

შპს “გრატო პასაჟი“

სნ 205174283

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ძირითადი საქმიანობა -----	3
2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	4
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	9
4. მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	10
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	11
6. ფულადი ნაკედების მოძრაობის ანგარიშგება -----	12
7. ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები -----	13
8. სხვა ინფორმაცია -----	18

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „გრატო პასაჟი“ (რეგისტრაციის მომენტში სახელწოდებით შპს „ტექს ლუქსი“) დაარსდა 2006 წლის 11 სექტემბერს შპს „ტექს ჯგუფის“ (სნ 205012671) მიერ (100% წილის მფლობელი), ქალაქ თბილისში. 2008 წლის 14 თებერვლის კრების ოქმის საფუძველზე კომპანიის დამფუძნებელმა გასხვისა კუთვნილი წილიდან ფიზიკურ პირებზე: 80% გიორგი მიქელაძე (პირადი #01025004326) და 20% ვალერიან ტოგონიძე (პირადი #01025007069). 2008 წლის 06 ივნისს კრების ოქმის საფუძველზე კომპანიას გადაერქვა სახელი და ამ თარიღიდან ფუნქციონირებს როგორც შპს „გრატო პასაჟი“.

იურიდიული პირი „ გრატო პასაჟი“ შექმნილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმით, რომლის საფირმო სახელწოდებაა „გრატო“.

იურიდიული მისამართია : მერაბ კოსტავას 37-39, საოფისე ფართი #607. ქ. თბილისი, საქართველო

ფაქტობრივი მისამართია: მერაბ კოსტავას 37-39, საოფისე ფართი #607, ქ. თბილისი, საქართველო

მინიჭებული საიდენტიფიკაციო ნომერი : 205174283

დღგ-ს რეგისტრაციის თარიღი: 26.11.2007

დირექტორი: ვალერიან ტოგონიძე

შპს „გრატო პასაჟი“ ფლობს კომერციულ ფართებს მისამართზე- მერაბ კოსტავას ქ. #37-39, ქ.თბილისი. ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საკუთარი კომერციული ფართების ნაწილის გაქირავებას.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 540 145,84 ლარს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებული იყო 8 ადამიანი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. იწყება 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვევით:

2.1 მომზადების საფუძველი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდზე reportal.ge ატვირთვის მიზნით.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. მოცემული კანონის თანახმად კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვევით ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია მსს ფასს–ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს–ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეული ფინანსური ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვევით.

2.2 შემოსავლის აღიარება

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. შემოსავალი აისახება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალს აკლდება საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობებისა და სხვა მსგავსი შეღავათების სავარაუდო ღირებულება.

2.3 ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ლარი. ყველა თანხა უახლოეს ათასამდეა დამრგვალებული, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლით კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

აშშ დოლარის გაცვ.კურსი	2023	2022
01 იანვარი	2.702	3,0892
31 დეკემბერი	2.6894	2,702

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისთვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. უძრავი ქონება ბალანსზე ირიცხება ცალ-ცალკე ჯგუფებად, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება შემცირებადი ნაშთის მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალებების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა მათი გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება–განახლება, აღიარდება მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში მიხედნისთანავე.

2.5 მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევაში– საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

2.6 საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 5 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-ით გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებით განსჯა საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

2.7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღრებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში, თუ მათი ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება შესაბამისად მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად.

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში, თუ მათ გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ

პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება შესაბამისად მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად.

2.9 სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განეტების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარედგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი პერიოდის განმავლობაში მოგება-ზარალის უწყისში.

2.10 იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა, რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ იმნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება, როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების უცირესი თანხით.

2.11 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

2.12 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

2.13 ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს

კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

2.14 სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურიცხავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულია.

2.15 კაპიტალის მართვა

კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ მასში შემავალმა ყველა წევრმა შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნება და, ამავდროულად, მოწილეთა უკუგება მაქსიმალურად გაიზარდოს საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზებით. 2010-2011 წლების განმავლობაში ძირითადი საშუალების მშენებლობისთვის კომპანიას ჰქონდა აღებული როგორც საბანკო, ასევე არასაბანკო სესხები, შესაბამისად კომპანიის საქმიანობა საწყისი ნპერიოდისთვის სრულად დაფინანსებულია სასესხო ვალდებულებებით.

2.16 ლიკვიდობის რისკის მართვა

ლიკვიდობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

2.17 ბალანსის შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს გრატო პასაჟი

(ლარი)

		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,028,629	1,143,286
საინვესტიციო ქონება		1,256,231	1,154,990
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
მისაღები სესხი		1,539,823	1,588,210
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		1,868,443	1,726,197
სავაჭრო გრძელვადიანი მოთხოვნები	17	678,550	636,351
		6,371,676	6,249,034
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	394	6,656
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	276,464	441,531
მარაგები	6	-	-
		276,858	448,187
მთლიანი აქტივები		6,648,534	6,697,221
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		522,861	540,146
გადაფასების რეზერვი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(12,088,117)	(11,628,415)
		(11,565,256)	(11,088,270)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	7	6,954,656	7,135,732
გრძელვადიანი გადასახდელი პროცენტი	7	10,674,770	10,061,472
სავაჭრო და სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	16	421,631	402,153
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		18,051,057	17,599,357
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	15,485	4,134
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	129,466	174,084
სხვა ვალდებულებები	8	17,783	7,915
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტი მიმდინარე		-	-
		162,734	186,133
მთლიანი ვალდებულებები		18,213,791	17,785,490
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6,648,534	6,697,221

დირექტორი:

ს. ჯორბენაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ძაძამია

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს გრატო პასაჟი		2023	2022
ამონაგები	9	370,806	473,311
თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		370,806	473,311
სხვა შემოსავლები	10	11,324	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(366,818)	(396,013)
მიწოდების დანახარჯები	12	-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	81,086	2,347,200
სხვა ხარჯები	14	-	-
საოპერაციო მოგება		96,398	2,424,498
ფინანსური შემოსავალი	15	158,612	164,209
ფინანსური ხარჯი	15	(714,635)	(765,319)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(556,024)	(601,110)
მოგება დაბეგვრამდე		(459,626)	1,823,387
მოგების გადასახადის ხარჯი		(76)	-
წმინდა მოგება		(459,702)	1,823,387
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(459,702)	1,823,387

დირექტორი:

ს. ჯორბენაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ძაძამია

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს გრატო პასაჟი

		2023	2022
ამონაგები	9	370 806	473 311
თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		370 806	473 311
სხვა შემოსავლები	10	11 324	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(366 818)	(396 013)
მიწოდების დანახარჯები	12	-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	81 086	2 347 200
სხვა ხარჯები	14	-	-
საოპერაციო მოგება		96 398	2 424 498
ფინანსური შემოსავალი	15	158 612	164 209
ფინანსური ხარჯი	15	(714 635)	(765 319)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(556 024)	(601 110)
მოგება დაბეგვრამდე		(459 626)	1 823 387
მოგების გადასახადის ხარჯი		(76)	-
წმინდა მოგება		(459 702)	1 823 387
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(459 702)	1 823 387

დირექტორი:

ს. ჯორბენაძე

ს. ჯორბენაძე

მთ.ბუღალტერი:



ნ. ძაბამია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს გრატო პასაჟი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვარი	540 146	-	(13 451 803)	(12 911 657)
წმინდა მოგება	-	-	1 823 387	1 823 387
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1 823 387	1 823 387
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	540 146	-	(11 628 415)	(11 088 270)
წმინდა მოგება	-	-	(459 702)	(459 702)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(459 702)	(459 702)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(17 285)	-	-	(17 285)
2023 წლის 31 დეკემბერი	522 861	-	(12 088 117)	(11 565 256)

დირექტორი:

ს. ჯორბენაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ძამამია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს გრატო პასაჟი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვარი	540 146	-	(13 451 803)	(12 911 657)
წმინდა მოგება	-	-	1 823 387	1 823 387
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1 823 387	1 823 387
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	540 146	-	(11 628 415)	(11 088 270)
წმინდა მოგება	-	-	(459 702)	(459 702)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(459 702)	(459 702)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(17 285)	-	-	(17 285)
2023 წლის 31 დეკემბერი	522 861	-	(12 088 117)	(11 565 256)

დირექტორი:

ს. ჯორბენაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ძამამია



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
შპს გრატო პასაჟი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2023	2022
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა	396 045	553 060
როიალტი, ჰონორარი, საკომისიო და სხვა შემოსავლები		-
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები	(272 672)	(355 720)
გადახდილი ხელფასები		-
გადახდილი გადასახადები		-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	123 373	197 341
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		-
არამატერიალური აქტივების შეძენა		-
სხვა საწარმოს წილის შეძენა		-
გაცემული სესხიდან მიღებული ფულადი სახსრები	79 519	-
მიღებული პროცენტი	16 402	34 997
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	20 697	-
არამატერიალური აქტივების რეალიზაცია		-
სხვა საწარმოს წილის რეალიზაცია		-
გაცემული სესხი		(14 248)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	116 618	20 749
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(17 285)	-
სესხების მიღება		-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-
სესხების დაფარვა	(165 812)	(151 932)
გადახდილი პროცენტი	(60 515)	(98 178)
გადახდილი დივიდენდი		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(243 612)	(250 110)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	(3 621)	(32 020)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(2 641)	1 581
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	6 656	37 095
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	394	6 656

დირექტორი: ს. ჯორბენაძე

მთ.ბუღალტერი: ნ. ძაძამია

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 3 ძირითადი საშუალებები

შპს გრატო პასაჟი

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა არამატერიალური აქტივები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ისტორიული ღირებულება	128 700	3 829 467	-	-	-	221 527	4 179 694
პერიოდის ცვეტა	-	(1 594 841)	-	-	-	(177 428)	(1 772 269)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							-
01 იანვარი 2022	128 700	2 234 626	-	-	-	44 099	2 407 425
შემოსვლა	-	9 086	-	-	-	1 402	10 487
პერიოდის ცვეტა	-	(112 825)	-	-	-	(6 811)	(119 636)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2022	128 700	2 130 886	-	-	-	38 690	2 298 276
შემოსვლა	-	104 553	-	-	-	-	104 553
პერიოდის ცვეტა	-	(106 147)	-	-	-	(5 607)	(111 753)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	(6 216)	-	-	-	-	(6 216)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	128 700	2 123 077	-	-	-	33 083	2 284 860

შენიშვნა 4**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	394	6,656
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	394	6,656

შენიშვნა 5**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	224,742	271,862
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-
გადახდილი ავანსები	51,722	169,668
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	276,464	441,531

შენიშვნა 6**მარაგები**

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
მარაგები	-	-
სულ	0	0

შენიშვნა 7**სესხები**

	2023	2022
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	361,100	511,988
არასაბანკო სესხები	6,454,592	6,484,779
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	138,965	138,965
გრძელვადიანი გადასახდელი პროცენტები	10,674,770	10,061,472
სულ სესხები	17,629,426	17,197,204
მოკლევადიანი		
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი-მოკლევადიანი	15,485	4,134
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
ფინანსური იჯაოის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
	15,485	4,134
სულ სესხები	17,644,912	17,201,338

შენიშვნა 8**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებელთან	3,259	9,708
მიღებული ავანსები	118,630	172,291
ვალდებულება დასაქმებულების მიმართ	7,576	-
საგადასახადო ვალდებულება	17,783	-
სულ	147,248	181,999

შენიშვნა 16**სავაჭრო და სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები**

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები (მომწოდებელთან)	421,631	402,153
	-	-
სულ	421,631	402,153

შენიშვნა 17**სავაჭრო გრძელვადიანი მოთხოვნები**

	2022	2021
დებიტორული დავალიანება გრძელვადიანი	678,550	636,351
	-	-
სულ	678,550	636,351

შენიშვნა 9**ამონაგები**

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	-	-
მომსახურების გაწევა	370,806	473,311
სულ	370,806	473,311

შენიშვნა 10**სხვა შემოსავალი**

	2023	2022
არასაოპერაციო მოგება	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11,324	-
სულ	11,324	0

შენიშვნა 11**ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები**

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	192,519	202,667
მივლინების ხარჯები	-	-
სხვა ხარჯი	12,615	20,917
საწვავი	-	-
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
საგადასახადო ხარჯი	21,893	22,795
ოფისის ხარჯი	24,018	25,524
საიჯარო ქირა	4,019	4,474
საექვო მოთხოვნის ანარიცხები	-	-
დაზღვევის ხარჯი	-	-
რემონტი	-	-
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-	-
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	111,753	119,636
სულ	366,818	396,013

შენიშვნა 12**მიწოდების ხარჯები**

	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	-	-
მარკეტინგული ხარჯი	-	-
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	-	-
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 13**სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო**

	2023	2022
საკურსო სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	72,584	2,336,059
სხვა ფინანსური შემოსავალი/ზარალი	8,502	11,141
სულ	81,086	2,347,200

შენიშვნა 14**სხვა ხარჯები**

	2023	2022
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 15**ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები**

	2023	2022
ფინანსური ხარჯი- დარიცხული პროცენტი	(714,635)	(765,319)
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	(714,635)	(765,319)

ფინანსური შემოსავალი-დარიცხული პროცენტი	158,612	164,209
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	158,612	164,209

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(556,024)	(601,110)
-----------------------------------	------------------	------------------

სხვა ინფორმაცია

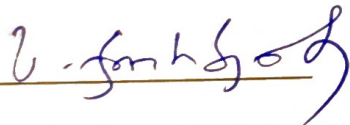
თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს გრატო პასაჟის ხელმძღვანელობა. თანდართული ინფორმაცია მოიცავს :

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკების შერჩევას და მათ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;

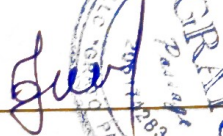
მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რომ დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა შეუსაბამოებები და დარღვევები.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ორგანიზაციის ხელმძღვანელების მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერს და ხელმოწერილია. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.



დირექტორი: ს. ჯორბენაძე




მთ. ბუღალტერი: ნ. მაძამია