

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
გრანდი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

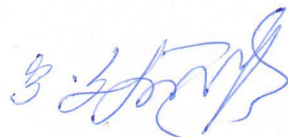
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	2024წ.	2023წ.
ამონაგები	428530	406227
შემოსავალი რეალიზაციიდან	428530	406227
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	428530	406227
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-218910	-243310
ცვეთა და ამორტიზაცია	-45057	-67428
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3 -204268	-202255
სულ საოპერაციო ხარჯები	-468235	-512993
საოპერაციო მოგება	-39705	-106766
უცხოური ვალუტის გადანაგარიშების შედეგად შემოსავალი (ზარალი)		12
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	139	42
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3075818	3182530
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-39566	-106712
კაპიტალის სხვა ცვლილებები (გადაფასების რეზერვი)	113101	0
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	3149353	3075818

Handwritten signature

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31/12/2024წ	31/12/2023წ	31/12/2022
აქტივები	54291	59236	105766
ფული და ფულის ეკვივალენტები	34335	37369	85682
სავაჭრო მოთხოვნები	19956	21867	20084
გადახდილი ავანსები			
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია			
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	31148	32050	38861
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2797	2797	2797
ძირითადი საშუალებები	3068129	2997295	3046768
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3156365	3091378	3194192
ვალდებულებები		15560	11662
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3157	13450	9822
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			



ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები	3855	2110	1840
----------------------------	------	------	------

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები	7012	15560	11622
-------------------	------	-------	-------

საკუთარი კაპიტალი

3149353	3075818	3182530
---------	---------	---------

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

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

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

-551598	-512032	-405320
---------	---------	---------

გადაფასების რეზერვი

113101	0	0
--------	---	---

სხვა რეზერვები

სულ საკუთარი კაპიტალი

3149353	3075818	3182530
---------	---------	---------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

3156365	3091378	3194192
---------	---------	---------

3. ჩიუშ

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024წ	2023წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	469687	440620
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები		
საქონლის და მომსახურების მიწოდებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-169132	-145632
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-174315	-193832
გადახდილი გადასახადები	-120998	-124061
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	-5176	-5210
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	66	-28115
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-3239	-20210
ძირითადი საშუალებების და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-3239	-20210
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები		
გადახდილი დივიდენდები		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი შემოსავლები და ზარალი	139	12
საფინანსო საქმიანობისთვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	139	12
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტის ზრდა/შემცირება	-3034	-48313
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი წლის დასაწყისისთვის	37369	85682
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი წლის ბოლოსთვის	34335	37369

3. აქო/წ

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 სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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 ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი 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	2024 წელი	2023წელი
1	რეკლამის ხარჯები	3123	5545
2	კომუნიკაციის ხარჯები	1987	2033
3	კომუნალური ხარჯები	84815	78402
4	სხვა საგადასახადო ხარჯი	26234	26903
5	საბანკო მომსახურება	3046	2692
6	სოციალური დანარიცხები	1024	1279
7	დასუფთავების ხარჯი	15255	17938
8	ჰოსტინგის ხარჯი	50810	48351
9	სამეურნეო ხარჯი	6733	10169
10	საკანცელარიო ხარჯი	817	603
11	შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	3051	3358
12	სხვა ხარჯი	7373	4982
	ჯამი:	204268	202255

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

საწარმოს დამფუძნებელ-დირექტორზე 2024 წელს დარიცხულია გასამრჯელო 62500 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 14 სექტემბერს.

