

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2024

საქმიანობის შედეგები 31.12.2024

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოკლევადიანი აქტივები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	12 840	156 968	249 865
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	4 310	4 310
გადახდილი ავანსები		231 029	47 953	158 136
მარაგები	4	9 524 052	8 063 548	6 687 612
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	1 800 257	1 354 119	903 897
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	6	2 262 609	1 302 556	-
		13 830 787	10 929 454	8 003 820
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	88 369	95 974	91 490
		88 369	95 974	91 490
სულ აქტივები		13 919 156	11 025 428	8 095 310
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		767 861	353 678	348 976
მოკლევადიანი სესხები		1 403 400	-	-
გრძელვადიანი სესხები	8	212 812	1 615 388	951 095
მიღებული ავანსები და სხვა ვალდებულებები	9	12 046 614	8 976 281	6 262 410
სულ ვალდებულებები		14 430 687	10 945 347	7 562 481
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		24 180	174 954	457 180
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(535 711)	(94 873)	75 649
სულ საკუთარი კაპიტალი		(511 531)	80 081	532 829
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13 919 156	11 025 428	8 095 310

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან		27 876	-
თვითღირებულება		(33 974)	-
საერთო მოგება		(6 098)	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(122 168)	(81 161)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(10 268)	(9 923)
საპროცენტო ხარჯი		(150 737)	(45 127)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(59 107)	(47 141)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(342 280)	(183 352)
საოპერაციო მოგება		(348 378)	(183 352)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	11	(90 311)	28 398
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	12	(2 149)	(15 568)
მოგება დაბეგვრამდე		(440 838)	(170 522)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(440 838)	(170 522)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(440 838)	(170 522)

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 01 იანვარი	457 180,00	75649	532829
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(170 522,00)	-170522
პერიოდის სრული შემოსავალი		(170 522,00)	(170 522,00)
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის შემცირება	(282 226,00)		(282 226,00)
2023 წლის 31 დეკემბერი	174 954,00	(94 873,00)	80 081,00
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(440 838,00)	-440838
პერიოდის სრული შემოსავალი		(440 838,00)	-440838
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის შემცირება	(150 774,00)		
2024 წლის 31 დეკემბერი	24 180,00	(535 711,00)	(511 531,00)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	969 559	(92 387)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(960 053)	(1 302 556)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(153 204)	1 316 433
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(143 698)	(78 510)
ფულზე და ფულის ეკვივალენტებზე სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(430)	(14 387)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	156 968	249 865
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12 840	156 968

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 2024 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 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 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.

მობარებისათვის 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.

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 აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

კომპანია ფლობს 100% წილს სხვა საწარმოში, რომელიც შეძენილია გაყიდვის მიზნით. ინვესტიციები სხვა საწარმოში აღრიცხულია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასებისა და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მის 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) საგადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით).

საგადასახადო აქტივი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად ყველა საგადასახადო ვალდებულება ირიცხება ერთიან სახაზინო 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 პერიოდიც.

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.

სასესხო ვალდებულებები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი უნდა აღიაროს როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული. გრძელვადიანი სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები უპროცენტოა.

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 ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯების აღრიცხვის 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.

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

	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12558	69873
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (აშშ დოლარი)	282	87095
ექვივალენტი ლარში		
სულ	12840	156968

შენიშვნა 4

მარაგები

	2024	2023
მზა პროდუქცია	77933	111907
სხვა	9446119	7951641
სულ	9524052	8063548

მიღებული გრძელვადიანი სესხები უზრუნველყოფილია მარაგებით

შენიშვნა 5

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2024	2023
საგადასახადო აქტივი - ნეტო	1800251	1354025
საპენსიო შენატანი - აქტივი	6	94
სულ	1800257	1354119

შენიშვნა 6

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

	2024	2023
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუ	1995729	1302556
საწესდებო კაპიტალი სხვა საწარმოში	266880	
სულ	2262609	1302556

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარე ბი	სამშენებლო და დამხმარე მც. ფასიანი მოწყობილობები, ხელსაწყოები	ნაგებობები	დამხმარე სათავსოები	ინვენტარი და აღჭურვილობა	სულ
31.დეკ.23	7 203	95 398	12 155	10 482	8 255	133 493
შემოსვლა		6 130				6 130
გადაფასება						-
გასვლა		(216)	(3 282)		(2 513)	(6 011)
31.დეკ.24	7 203	101 312	8 873	10 482	5 742	133 612
ცვეთა და გაუფასურება						
31.დეკ.23	(5 629)	(22 032)	(5 641)	(1 416)	(2 801)	(37 519)
პერიოდის ცვეთა	(83)	(7 648)	(1 383)	(419)	(735)	(10 268)
გაუფასურება						-
გასვლა		27	1 949		568	2 544
31.დეკ.24	(5 712)	(29 653)	(5 075)	(1 835)	(2 968)	(45 243)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.დეკ.23	1 574	73 366	6 514	9 066	5 454	95 974
31.დეკ.24	1 491	71 659	3 798	8 647	2 774	88 369

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 8

მიღებული სესხები

	2024	2023
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	212812	1615388
მოკლევადიანი სესხები		
სესხები პარტნიორებისგან	1403400	0
სულ	1616212	1615388

მიღებული გრძელვადიანი სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთით. სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია მარაგები.

შენიშვნა 9

სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
მიღებული ავანსები	12027043	8972244
ვალდებულება საწარმოს პერსონალისადმი	18000	0
გადასახდელი პროცენტები	1571	4037
საპენსიო შენატანი	0	0
სულ	12046614	8976281

შენიშვნა 10

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2024	2023
კომუნიკაციის ხარჯი	198	727
საპენსიო შენატანის ხარჯი	8143	8384
საგადასახადო ხარჯი	2128	2161
საკანცელარიო ხარჯი	57	157
მომსახურების ხარჯი	12606	14315
დაზღვევის ხარჯი	216	270
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	631	5
ბანკის საკომისიო	5703	10427
რეკლამის ხარჯი	0	81
სხვა ხარჯი	29425	10614
სულ	59107	47141

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 11

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) - ნეტო

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	121 811	113 520
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(208 826)	(75 153)
კონვერსიის ხარჯი	(3 296)	(9 969)
სულ	(90 311)	28 398

შენიშვნა 12

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)-ნეტო

	2 024	2 023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7	3 819
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(2 156)	(19 387)
სულ	(2 149)	(15 568)

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოკლევადიანი აქტივები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	12 840	156 968	249 865
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			4 310	4 310
გადახდილი ავანსები		231 029	47 953	158 136
მარაგები	4	9 524 052	8 063 548	6 687 612
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	1 800 257	1 354 119	903 897
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	6	2 262 609	1 302 556	-
		13 830 787	10 929 454	8 003 820
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	88 369	95 974	91 490
		88 369	95 974	91 490
სულ აქტივები		13 919 156	11 025 428	8 095 310
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		767 861	353 678	348 976
მოკლევადიანი სესხები		1 403 400	-	-
გრძელვადიანი სესხები	8	212 812	1 615 388	951 095
მიღებული ავანსები და სხვა ვალდებულებები	9	12 046 614	8 976 281	6 262 410
სულ ვალდებულებები		14 430 687	10 945 347	7 562 481
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		24 180	174 954	457 180
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(535 711)	(94 873)	75 649
სულ საკუთარი კაპიტალი		(511 531)	80 081	532 829
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13 919 156	11 025 428	8 095 310

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 18 სექტემბერს

იოსებ დუდუაძე
დირექტორი

მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი



შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან		27 876	-
თვითღირებულება		(33 974)	-
		(6 098)	-
საერთო მოგება			
დასაქმებული ანაზღაურება		(122 168)	(81 161)
დედნა / ამონაგები		(10 268)	(9 923)
საპროცენტო ხარჯი		(150 737)	(45 127)
აღმსანიჭრეული და სხვა საიმპერატიო ხარჯი	10	(59 107)	(47 141)
სულ საიმპერატიო ხარჯები		(342 280)	(183 352)
საიმპერატიო მოგება		(348 378)	(183 352)
სხვა შემოსულობები (ზარალი) - წმინდა	11	(90 311)	28 398
სხვა არასაიმპერატიო შემოსავალი / (ზარალი)	12	(2 149)	(15 568)
მოგება დაზღვევამდე		(440 838)	(170 522)
მოგების გადასახდის ხარჯი		(440 838)	(170 522)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		(440 838)	(170 522)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცებულა და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 18 სექტემბერს

იოსებ დუდუაშვილი
დირექტორი

მაია დოჭვირი
მთ. ხელდასმული



შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მილიანი კაპიტალი
2023 წლის 01 იანვარი	457 180,00	75649	532829
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(170 522,00)	-170522
პერიოდის სრული შემოსავალი		(170 522,00)	(170 522,00)
გადახდილი დივიდენდი			
კაპიტალის შეცვრება	(282 226,00)		(282 226,00)
2023 წლის 31 დეკემბერი	174 954,00	(94 873,00)	80 081,00
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(440 838,00)	-440838
პერიოდის სრული შემოსავალი		(440 838,00)	-440838
გადახდილი დივიდენდი			
კაპიტალის შეცვრება	(150 774,00)		
2024 წლის 31 დეკემბერი	24 180,00	(536 711,00)	(511 531,00)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელების მიერ 18 სექტემბერს

იოსებ დუდუაშვილი
დირექტორი

მანია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
წინადა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	969 559	(92 387)
წინადა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(960 053)	(1 302 556)
წინადა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(153 204)	1 316 433
ფულადი სახსრების შეზღუდვა (გაქვლა)	(143 698)	(78 510)
ფულადი და ფულადი გვერდულნიკები საფულადო კურსის ცვლილების ეფექტი	(430)	(14 387)
ფული და ფულის გვერდულნიკები წლის დასაწყისში	156 968	249 865
ფული და ფულის გვერდულნიკები წლის ბოლოს	12 840	156 968

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელების მიერ 18 სექტემბერს

იოსებ დუდუაშვილი
დირექტორი

მანია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი