

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშის /შინაარსი/ კომპანიის რეკვიზიტები.....	1
შინაარსი.....	2
ფინანსური ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	7
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3 გადახდილი ავანსები.....	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.6 სხვა გრძელვადიანი აქტივები	12
3.7. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13
3.9. სხვა ვალდებულებები	13
3.10. გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13
3.11. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	14
3.12. შემოსავლის აღიარება.....	14
3.13. ხარჯების აღიარება	15
3.14 დაწაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან.....	15
3.15 მოგების გადასახადი.....	15
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	16

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	147,832	57,802
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	2,061,586	1,235,438
გადახდილი ავანსები	3.3	40,122	77,194
მარაგები	3.4	809,887	533,684
ძირითადი საშუალება	3.5	2,986,186	309,471
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.6	0,00	85,487
სულ აქტივები		6,045,613	2,299,076
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.7	359,440	277,281
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.8	2,757,145	1,131,364
სხვა ვალდებულებები	3.9	16,505	260
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3.10	729,742	120,544
სულ ვალდებულებები		3,862,832	1,529,449
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,057,189	406,621
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.11	1,125,592	363,006
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,182,781	769,627
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,045,613	2,299,076

დირექტორი:

/ გიორგი აფციაური /

მთ. ბუღალტერი:

/ გიული გათენაძე /

7-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
ამონაგები			
საქონლის რეალიზაციიდან	3.12	11,647,012	8,570,482
რეალიზებული პროდიქციის თვითღირებულება	3.13	-10,580,565	-7,832,159
საერთო მოგება		1,066,447	738,323
სხვა შემოსავალი		5,317	1,008
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.13	-88,866	-21,687
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.13	-2,689	-32
საპროცენტო ხარჯი	3.13	-112,161	-45,945
იჯარის ხარჯი	3.13	-6875	-2,500
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.13	-128,903	-13,541
სულ საოპერაციო ხარჯები		334,177	-82,697
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	3.14	-165,994	0,00
მოგების გადასახადი	3.15	-9288	0,00
მოგება / (ზარალი)		556,988	655,626

დირექტორი:



/ გიორგი ავციაური /

მთ. ბუღალტერი:



/ გიული გათენაძე /

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შპს -ს კაპიტალი		908,798	114,001
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-52,632	0,00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3.11	556,988	655,626
გადაფასების რეზერვი		0,00	0,00
სხვა რეზერვები		0,00	0,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		2,182,781	769,627

დირექტორი:



/ გიორგი ავტჩიური /

მთ. ბუღალტერი:



/გიული გათენაძე/

7-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-440,315	-1,095,818
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-605,679	-959,215
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,310,115	2,112,835
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	264,121	57,802
სავალუტო კურსის ეფექტი	-174,091	0.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	57,802	0.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	147,832	57,802

დირექტორი:

Handwritten signature

/ გიორგი აფციაური/

მთ. ბუღალტერი:



/გიული გათენაძე/

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ვესტ მეტალ” დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 20/11/2018 წ.; რეგისტრაციის #B18198502, რეგისტრაციაში გატარებულია ქ. თბილისი, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 21/11/2018წ-დან.

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბახტრიონის ქ., N 7ა, ბ. 60

ფაქტობრივი მისამართი: ბათუმი სოფელი ახალსოფელი

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405303443

დირექტორი: გიორგი აფციაური .

საქმიანობის სახე: საბითუმო ვაჭრობა ლითონებით და ლითონის მადნებით

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი : 46720

შპს „ვესტ დეველოპმენტი“ ს/კ 405323680,

საწარმო დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად

და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში

12/03/2019, რეგისტრაციის #B19111746, რეგისტრაციაში გატარებულია ქ. თბილისი,

სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია

12/03/2019,

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბახტრიონის ქუჩა, N 7ა, ბინა 60

დირექტორი: გიორგი აფციაური

საქმიანობის სახე: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი : 41200

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს ვესტ მეტალ -ის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, ასევე შპს ვესტ მეტალ - ის და შპს ვესტ დეველოპმენტი-ის პირველი კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველის კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

შპს ვესტ მეტალ
საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443
შპს ვესტ დეველოპმენტი
საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3.2766	2.8677

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	90297
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	57546
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220 01	0.00
სულ ფულადი სახსრები:		147,843

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის მომსახურების რეალიზაციის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4 მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

შპს ვესტ მეტალ
საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443
შპს ვესტ დეველოპმენტი
საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

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.

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
სატრანსპორტო საშუალებები	10	29.600	1.480	28.120
მიწა	-----	466.750	0.00	466.750
მიწის ნაკვეთი #1	-----	1.245.415	0.00	1.245.415
მიწის ნაკვეთი #2	-----	900.000	0.00	900.000
სხვადასხვა ძირ. საშუალებები	5-10	12.476	1.209	11.267

7-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.6 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოების (საკუთარი წარმოების შენობა, სამომავლოდ ძირითადი საშუალება) პროცესში გამოყენებულ და აკუმულირებული აქტივების და შესყიდული მომსახურებების ჯამს, რომელთა შეფასება შეიძლება საიმედოდ და ასახულია კომპანიის სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

3.7 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

3.8 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9 სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.10 გამოუმუშავებელი შემოსავალი

კომპანიის საქმიანობის შედეგად პერიოდის განმავლობაში აქვს მიღებული ავანსები, რომლებიც ნაღიარები აქვს მიმდინარე პერიოდის ვალდებულებებთან, შესაბამისად ასახულია ვალდებულებებში კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშში.

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

3.11 გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

3.12 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს (უწევს) გადასცემს მომსახურებას, 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.

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

3.13 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკურ სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.14 დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

კომპანიას უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხზე, პერიოდის განმავლობაში წარმოეშვა კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი, აღნიშნული სესხი იქნა განულებული და შესაბამისი მიღებული ზარალი ასახულია მოგება-ზარალის იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა ზემოთ აღნიშნული სესხის განულების ოპერაცია.

3.15 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის წარმოშობა განპირობებულია კომპანიიდან დივიდენდის გატანის ოპერაციის ნაწილში, რა დროსაც ბიუჯეტთან მოხდა ანგარიშსწორება, შესაბამისად მოხდა კომპანიის ფულადი სახსრების შემცირება, ამავდროულად მოხდა გაუნაწილებელი მოგების შემცირება რაც ასახულია ანგარიშგებაში.

7-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2020 წლის საანგარიშო პერიოდის კონსოლიდირებული ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„მსს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2019 წელი

დირექტორი:



/გიორგი აფციაური/

მთ. ბუღალტერი:



/გიული გათენაძე/

7-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.