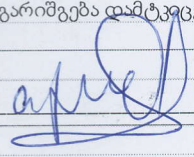


შპს „ველე დეველოპმენტ“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ველე დეველოპმენტ“				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
				ერთეული: 1 GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	12/31/2022	12/31/2021	31.12.2020	
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები, სულ:	7838913	8600114	8969447	
ფულადი სახსრები	1006092	1228965	407050	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	1,015,914	850,394	805,334	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	5816907	6520755	7757063	
სხვა მიმდინარე აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	2605	2605	2605	
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	7841518	8602719	8972052	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები, სულ:	1852005	5420955	7222069	
სავაჭრო ვალდებულებები	1587055	2576795	2873258	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	264950	183154	114834	
გრძელვადიანი სესხები		2661006	4232732	
სხვა ვალდებულებები			1245	3.7
სულ კაპიტალი:	5989513	3181764	1749983	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1340000	1340000	1340000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	4,649,513	1,841,764	409,983	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	7841518	8602719	8972052	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.				
დირექტორი				
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს „ველე დეველოპმენტ“

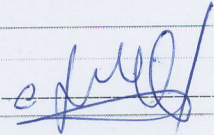
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშ გეზო პერიოდი	საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგებ ო პერიოდი	შენიშვნა
	2022	2021	2020	
ამონაგები	3,831,262	3,312,364	2,712,759	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-756,217	-1,363,390	-560,351	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	3075045	1948974	2152408	3.9
მიწოდების ხარჯები				3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-267,296	-517,193	-940,450	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-267296	-517193	-940450	
საპროცენტო შემოსავალი	13116	8182	12936	
დადებითი საკურსო სხვაობები:				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	2807749	1431781	1211958	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	2807749	1431781	1211958	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	2807749	1431781	1211958	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3181764	1749983		
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			538025	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5989513	3181764	1749983	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.

დირექტორი



თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ველე დეველოპმენტ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 31 იანვარს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724164, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი თბილისი მ. ალექსიძის ქ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2017 წლის 9 თებერვალს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი კორპუსის მშენებლობა რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2022 წელს შეადგენდა 4 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და დანახარჯებს აღიარებს, როგორც ამონაგებს და ხარჯს, შესაბამისად, სახელშეკრულებო სამუშაოების

შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ე.წ. პროცენტული შესრულების მეთოდით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირევადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწრა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის

დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სადარიცხო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოუშვებთ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,0976 ლარი;

1 EUR=3,504 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით		ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით		ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	
	USD	GEL	USD	GEL	USD	GEL
ლარი სალაროში	0	0	0	0	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე		252752		189764		102451
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	278807	753340		1039201	95098	304599
სულ:	278807	1006092	0	1228965		407050

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები / წინარე ნასყიდობით რეალიზებული ბინებიდან მისაღები თანხები	1015914	850394	805,334
სულ:	1015914	850394	805334

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
მარაგები			
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5816907	6520755	7757063
სულ:	5816907	6520755	7757063

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
ძირითადი საშუალებები			
ინვენტარი	2605	2605	2605
სულ:			

კომპანიის საადრიცხო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			14400
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	1583955	2576795	2858858
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ			0
სულ:	1583955	2576795	2873258

3.7. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები	3100	3100	3100
სასესხო ვალდებულება	264950	2661006	4232732
სულ:	268050	2664106	4235832

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 1340000 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის 2022 წლის ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სამშენებლო კონტრაქტებით მიღებული. კომპანია სამშენებლო კონტრაქტებისგან მიღებულ ამონაგებს და ხარჯებს აღრიცხავს ე.წ. წილობრივი მეთოდით, რაც წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულებების შემთხვევაში საგადასახადო დაბეგვრის მიზნებისთვის არ ითვლება მიწოდებად 2022 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები - 3831262 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - 756217 ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური შედეგი - 2807749 ლარი.

3.11. დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება

2022 წლის მოგებიდან განაწილება არ მომხდარა. შესაბამისად, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2022 წლის ბოლოს შედგება 2017 - 2022 წელს მიღებული მოგებიდან, რომლის განაწილების შესახებ გადაწყვეტილება ჯერ არ არის მიღებული.

3.12. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 2 ოქტომბერს.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1006092	1228965	407050
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1015914	850394	805334
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	5816907	6520755	7757063
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	5816907	6520755	7757063
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7841518	8602719	8972052
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	14400
სავაჭრო ვალდებულებები	1583955	2576795	2858858
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3100	3100	3100
საგადასახადო ვალდებულებები	264950	180054	111734
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	2661006	4232732
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	1245
სულ ვალდებულებები	1852005	5420955	7222069
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')	1340000	1340000	1340000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4649513	1841764	409983
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5989513	3181764	1749983
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7841518	8602719	8972052
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1006092	8602641	8969447
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1852005	2579895	2989337

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
საქონლის გაყიდვიდან
მომსახურების გაწევიდან
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან
სხვა
გაყიდვების თვითღირებულება
საწყისი მარაგები
მარაგების შესყიდვა
გადამუშავების დანახარჯები
საბოლოო მარაგები
საერთო მოგება
სხვა საოპერაციო შემოსავალი
დასაქმებულთა ანაზღაურება
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი
საპროცენტო შემოსავალი
საპროცენტო ხარჯი
იჯარის ხარჯი
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
სულ საოპერაციო ხარჯები
საოპერაციო მოგება

31/12/2022 31/12/2021

3831262 3312364
0 0
0 0
3819566 3309364
11696 3000
-756217 -1363390
0 0
0 0
0 0
0 0
3075045 1948974
0 0
-47449 -47449
0 0
13116 8182
-136022 -420550
-4068 -4068
-92873 -53308
-267296 -517193
2807749 1431781

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრები
მიღებული დივიდენდები
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან
მოგების გადასახადის ხარჯი
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

0 0
0 0
0 0
0 0
0 0
0 0
2807749 1431781
0 0
2807749 1431781

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასები
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვე
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
კაპიტალის სხვა ცვლილებები
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

0 0
0 0
0 0
2807749 1431781
3181764 1749983
0 0
0 0
0 0
0 0
5989513 3181764

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გა	-222873	821915
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოქ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-222873	821915
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვი	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის წ	1228965	407050
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის პ	1006092	1228965

შპს „ველე დეველოპმენტ“

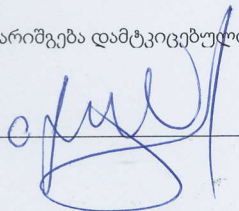
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	12/31/2022	12/31/2021	31.12.2020	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>7838913</i>	<i>8600114</i>	<i>8969447</i>	
ფულადი სახსრები	1006092	1228965	407050	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	1,015,914	850,394	805,334	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	5816907	6520755	7757063	
სხვა მიმდინარე აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>2605</i>	<i>2605</i>	<i>2605</i>	
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	7841518	8602719	8972052	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>1852005</i>	<i>5420955</i>	<i>7222069</i>	
სავაჭრო ვალდებულებები	1587055	2576795	2873258	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	264950	183154	114834	
გრძელვადიანი სესხები		2661006	4232732	
სხვა ვალდებულებები			1245	3.7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>5989513</i>	<i>3181764</i>	<i>1749983</i>	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1340000	1340000	1340000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	4,649,513	1,841,764	409,983	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	7841518	8602719	8972052	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.

დირექტორი



თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ველე დეველოპმენტ“

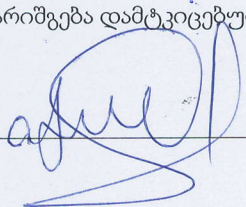
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	2022	2021	2020
ამონაგები	3,831,262	3,312,364	2,712,759
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-756,217	-1,363,390	-560,351
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	3075045	1948974	2152408
მიწოდების ხარჯები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-267,296	-517,193	-940,450
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-267296	-517193	-940450
საპროცენტო შემოსავალი	13116	8182	12936
დადებითი საკურსო სხვაობები			
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:			
უარყოფითი საკურსო სხვაობები			
გაუთვალისწინებელი ხარჯები			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:			
მოგება დაბეგრამდე:	2807749	1431781	1211958
მოგების გადასახადის ხარჯი			
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	2807749	1431781	1211958
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:			
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	2807749	1431781	1211958
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3181764	1749983	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			538025
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5989513	3181764	1749983

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.

დირექტორი



თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.