

შპს ველაჯიო

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა	3
ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის.....	4
საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძელი	7
3. ფუნქციონალური ვალუტა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	8
6. არამატერიალური აქტივები	9
7. ფული და ფულის ექვივალენტი	9
8. კაპიტალი	9
9. გაუნაწილებელი მოგება	9
10. გრძელვადიანი ვალდებულებები	9
11. მიმდინარე ვალდებულებები	9
12. შრომის ანაზღაურება	9
13. ცვეთა და ამორტიზაცია	9
14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	10
15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები	10
16. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10
17. ანგარიშგების დამტკიცება	10

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ველაჯიო“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და აღქმად ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული ტრანზაქციის, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის ტრანზაქციებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს

შპს ველაჯიო

გენერალური დირექტორი

მანანა ჯაფარიძე



ფინანსური მდგომარეობა 2023 წლის 31 დეკემბერი
შპს ველაჯიო

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31-12-2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31-12-2022	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31-12-2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები			
საეაქრო და სხვა მოთხოვნები	24564	381,755	9,344
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	33878	56,046	75,082
მარაგები	58720448	54,699,079	41,776,175
- მზა პროდუქცია	653,193	662,096	54,908
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება	653193	662,096	54,908
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	19171048	19,061,108	56,392
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	696341	819,225	
ძირითადი საშუალებები	2399	2,822	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	24280972	24,720,067	16,943,948
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	9526067	9,690,087	1,718,332
სულ აქტივები	12230		2,935
	113,121,140	110,092,285	60,637,116
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
საეაქრო ვალდებულებები			
ანარიცხები	79326		47,248
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმტკიცებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	17368404	9,444,799	232,740
მიღებული გრანტები	19113718	25,139,380	38,094,787
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2629166	1,480,772	
	39,190,614	36,064,951	38,374,775
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი	12302872	12,302,872	12,302,872
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი	61627654	61,724,462	9,959,469
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	73,930,526	74,027,334	22,262,341

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	113,121,140	110,092,285	60,637,116
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1	1	195,726
	1	1	279,988

საქმიანობის შედეგი 2023 წლის 31 დეკემბერი
შპს ველაჯიო

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31-12-2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31- 12-2022
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	516,633	518,915
მომსახურების გაწევიდან	3008	6890
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	511525	512025
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	2100	
საერთო მოგება	-8903	-8219
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	507,730	510,696
დასაქმებულთა ანაზღაურება		
ცვტა/ამორტიზაციის ხარჯი	-321875	-290822
საპროცენტო შემოსავალი	-921520	-999659
საპროცენტო ხარჯი	5036088	5801923
იჯარის ხარჯი	-3809185	-4337092
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4967	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-427189	-394465
საოპერაციო მოგება	(448,648)	(220,115)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	59,082	290,581
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სხვა	-130646	-6275517
მიღებული დივიდენდები		50000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-17901.02	1947070
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	(89,465)	(3,987,866)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(89,465)	(3,987,866)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები),		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(89,465)	(3,987,866)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	74027334	22,262,341
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-7342	55752859
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	73,937,869	74,027,334

ფულადი სახსრის მოძრაობა 2023 წლის 31 დეკემბერი
შპს ველაჯიო

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31-12-2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31- 12-2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი		372,411
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-357,191	
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(357,191)	372,411
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	381,755	9,344
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	24,564	381,755

შპს ველაჯიოს
დირექტორი



მ. ჯაფარიძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ველაჯიოს“ საქმიანობის სფერო ძირითადად უკავშირდება უძრავი ქონების გაქირავებასა და საცალო ვაჭრობას.

შპს „ველაჯიოს“ 100% წილის მფლობელია შპს „გლობალ ინვესტორს ლიმიტედი“, რომლის

აქციონერებიც არიან სამსონ ფხაკაძე (50%) და ლევან ფხაკაძე (50%).

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, კომპანია დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე.

2017 წლის ბოლოდან კომპანიის საოპერაციო საქმიანობის სფეროები მნიშვნელოვნად შემცირდა და ამ ეტაპისათვის ძირითადად შემოიფარგლება უძრავი ქონების გაქირავებით და საცალო ვაჭრობით.

2019 წლის 8 იანვარს შპს „ველაჯიომ“ გაყიდა სს „ლაგუნას“ 100%-იანი წილი დაკავშირებულ მხარეზე.

2020 წლის 24 იანვარს შპს „ველაჯიომ“ შეირჩა შპს „ბორჯომის სავაჭრო ცენტრი 2005“

2. მომზადების საფუძელი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის არსებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა მოამზადა იმ დაშვებით, რომ კომპანია გააგრძელებს მოქმედებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც გულისხმობს იმას, რომ ის განჭვრეტად მომავალში შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზებას და ვალდებულებების დაფარვას ბიზნესის მიმდინარეობისას.

3. ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიას სესხები გაცემული აქვს გაცემის მომენტში ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული საბაზრო განაკვეთებთან ადექვატურ პროცენტში შესაბამისად პროცენტის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებაში გათვალისწინებული ნიშნულის მიხედვით.

სესხებზე არ არის გათვალისწინებული გაცემის ან რაიმე ტიპის საკომისიო და შესაბამისად ეფექტური განაკვეთი ტოლია ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული პროცენტისა.

ფინანსური ანგარიშგების იმ მუხლების შესაბამისი ოდენობა რომელიც წინამდებარე ანგარიშგებაში მითითებული არ არის ნულის ტოლია.

კომპანიის ფინანსური წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშების მიზნებისათვის კი გამოყენებულია საკასო მეთოდი.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე.

6. არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

7. ფული და ფულის ექვივალენტი

კომპანიის ფულის სრული ბრუნვა ხდება როგორც თიბისის ისე საქართველოს ბანკის ანგარიშებზე.

8. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალის მოცულობა შეადგენს 12 302 872 ლარს.

9. გაუნაწილებელი მოგება

2023 წლის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 61 627 654 ლარს.

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიის გრძელვადიანი ვალდებულებების მოცულობა შეადგენს 19 113 718 ლარს. აღნიშნული ვალდებულების უმეტესი წილი შპს ჯისტარ-ზე მოდის, რომლისგანაც სესხი აქვს კომპანიას აღებული.

11. მიმდინარე ვალდებულებები

- კომპანიას მოკლევადიან ვალდებულებებში აღნიშნება - 17 368 404 ლარი.
- საგადასახადო ვალდებულება კომპანიას არ გააჩნია

12. შრომის ანაზღაურება

სახელფასო ხარჯმა 2023 წელს შეადგინა 321 875 ლარი.

13. ცვეთა და ამორტიზაცია

წლის განმავლობაში აქტივების ცვეთამ შეადგინა 921 520 ლარი.

14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

2023 წელს სხვა ადმინისტრაციული ხარჯებმა შეადგინა 427 189 ლარი. აქედან ყველზე დიდ ხარჯს წარმოადგენს ელექტროენერგია - 116008 ლარი, ხოლო მიმდინარე რემონტები იჯარით გაცემულ ფართებზე შეადგენს - 32 119 ლარს.

15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები

კომპანიის ტრანზაქციები დაკავშირებულია როგორც დაკავშირებულ მხარესთან, ისე არადაკავშირებულ მხარეებთან (მოიჯარეები და მომწოდებლები).

16. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანია ჩვეულ რეჟიმში ახორციელებს საოპერაციო საქმიანობას.

წინამდებარე ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს.