

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2023 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 მზა პროდუქცია	10
3.5. სხვა(მარაგები)	10
3.6. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.7 სხვა გრძელვადიანი აქტივები	12
3.8. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
3.9. ანარიცხები.....	12
3.10. გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13
3.11. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები.....	13
3.12. სხვა ვალდებულებები	13
3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	14
3.14. სულ მოკლევადიანი აქტივები.....	14
3.15. შემოსავლის აღიარება	14
3.16. ხარჯების აღიარება	15
3.17 სხვა საოპერაციო შემოსავალი.....	15
3.18 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

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	88,106	14,164
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1,682,958	1,883,161
გადახდილი ავანსები	3.3	733,140	836,195
მზა პროდუქცია	3.4	3,581,216	1,892,588
სხვა(მარაგები)	3.5	242,029	72,559
ძირითადი საშუალება	3.6	4,054,274	4,284,657
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.7	12,154	7,379
სულ აქტივები		10,393,877	8,990,703
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.8	1,362,310	874,242
ანარიცხები	3.9	7,021	6,226
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3.10	3,105,750	2,733,909
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3.11	4,534,221	2,608,301
სხვა ვალდებულებები	3.12	10,000	10,000
სულ ვალდებულებები		9,019,302	6,232,678
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		469,271	2,579,613
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.13	905,304	178,412
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,374,575	2,758,025
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,393,877	8,990,703
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3.14	7,159,256	4,698,667

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გიორგი აფციაური/

/გიული გათენაძე/

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
ამონაგები			
საქონლის რეალიზაციიდან	3.15	5,416,871	6,480,571
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.16	-4,257,461	-5,660,138
საერთო მოგება		820,433	1,586,675
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3.17	51,997	12,588
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.16	-297,108	-186,916
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.16	-19,565	-20,287
საპროცენტო ხარჯი	3.16	-311,596	-221,112
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.16	-125,010	-137,335
სულ საოპერაციო ხარჯები		-701,282	-553,062
მოგების გადასახადი	3.18	-47,771	-24,478
მოგება / (ზარალი)		410,357	242,893

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/ გიორგი აფციაური /

/ გიული გათენაძე /

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		2,758,025	1,965,204
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-1,932,069	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		138,262	549,928
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		1,374,575	2,758,025

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ გიორგი აფციაური /

/ გიული გათენაძე /

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-801,451	-162,828
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0,00	-463,095
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	875,393	621,315
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	73,942	-4,608
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14,164	18,772
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	88,106	14,164

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ გიორგი აფციაური /

/ 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 მეექვსე წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, ასევე შპს ვესტ მეტალ - ის და შპს ვესტ დეველოპმენტი-ის მეხუთე 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:

- საქართველოს 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	
	31.12.2023	31.12.2022
აშშ დოლარი	2.6894	2.7020

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	925
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	87167
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220 01	14
სულ ფულადი სახსრები:		88,106

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 მზა პროდუქცია

მზა პროდუქცია მოიცავს ყველა დანახარჯს რის შედეგადაც პროდუქცია მზადაა გასაყიდად.

3.5. სხვა (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

3.6. 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 გამოიჯნულად 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	10,360	19,240
მიწის ნაკვეთი #1	-----	2,730,394	0,00	2,730,394
მიწის ნაკვეთი #2	-----	900,000	0,00	900,000
სხვადასხვა ძირ. საშუალებები	5-10	25,451	11,731	13,720
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა #1	5-7	440,131	39,713	400,418

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.

3.7 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.

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

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

3.9 ანარიცხები

ანგარიშში ანარიცხები ასახულია როგორც საწარმოს მოკლევადიანი ვალდებულება, რაც გათვალისწინებულია შესაბამისი სტანდარტით და აკმაყოფილებს ანარიცხების აღიარების კრიტერიუმს.

შპს ვესტ მეტალ

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405303443

შპს ვესტ დეველოპმენტი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405323680

3.10 გამოუმუშავებელი შემოსავალი

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

3.11 გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

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

3.12 სხვა 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

3.13 გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

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

3.14 სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი აქტივები აღიარდება აქტივებში.

3.15 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

3.16 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.

3.17 სულ საოპერაციო შემოსავალი

სხვა საოპერაციო შემოსავალში აისახება საშუაშალო მომსახურებით მიღებული და სხვა საოპერაციო შემოსავლები.

3.18 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).

2023 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:

მთ. ბუღალტერი:

/გიორგი ავციაური/

/გიული გათენაძე/