

შპს ვეგა გრუპი

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული ფინანსური ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძვლები, სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3. ამონაგების აღიარება	8
4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
5. ფინანსური ხარჯი	8
6. ძირითადი საშუალებები	9
7. სავაჭრო მოთხოვნები	9
8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	9
9. საგადასახადო აქტივი	9
10. ფული და ფულის ეკვივალენტები	10
11. მიღებული სესხები	10
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი პერიოდი	10
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	10

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2023
ამონაგები	3	10,268,430	16,074,605
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება		(9,992,034)	(15,436,359)
საერთო მოგება		276,396	638,246
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(627,872)	(1,245,407)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები		(16,000)	(19,200)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(367,476)	(626,361)
ფინანსური ხარჯი	5	(50,871)	(87,508)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო		41,760	(48,250)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		61,744	(28,120)
მთლიანი სრული შემოსავალი		(314,843)	(790,239)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით, 2024 წლის 28 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ირაკლი შეყილაძე

შპს ვეგა გრუპი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2023
ამონაგები რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება საერთო მოგება	3	10,268,430 (9,992,034)	16,074,605 (15,436,359)
		276,396	638,246
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება	4	(627,872) (16,000) (367,476)	(1,245,407) (19,200) (626,361)
ფინანსური ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	5	(50,871) 41,760	(87,508) (48,250)
		61,744	(28,120)
მთლიანი სრული შემოსავალი		(314,843)	(790,239)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით, 2024 წლის 28 სექტემბერს დამტკიცებულია
გამოსაშვებად შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ირაკლი შეყილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში).

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,239,181	1,211,562
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
		1,239,181	1,211,562
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო მოთხოვნები	7	437,147	546,159
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	8	47,743	144,788
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	249,808	12,639
საგადასახადო აქტივი		13,590	48,986
		748,288	752,572
სულ აქტივები		1,987,469	1,964,134
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,010	1,010
გაუნაწილებელი მოგება		187,429	(602,810)
სულ კაპიტალი		188,439	(601,800)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		751,187	577,696
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	878,925	1,479,958
მიღებული ავანსები		168,918	508,280
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,987,469	1,964,134

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
31.12.2021	1,010	502,272	503,282
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(314,843)	(314,843)
31.12.2022	1,010	187,429	188,439
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(790,239)	(790,239)
31.12.2023	1,010	(602,810)	(601,800)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	31.12.2022	31.12.2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(282,674)	(118,880)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(497,623)	(225,830)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:	980,998	130,288
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება:	<u>200,701</u>	<u>(214,422)</u>
ფულისა და ფულის ეკვივალენტების გადაფასების ეფექტი:	(39,968)	(22,747)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში:	89,075	249,808
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს:	<u>249,894</u>	<u>12,639</u>

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვეგა გრუპი დაარსდა 2015 წელს საქართველოში კომპანია ინვესტ გრუპის მიერ. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო და ადგილობრივი გადაზიდვები.

2022/2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

მოწილე:	31.12.2022	31.12.2023
შპს ინვესტ გრუპი	100%	100%

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, გლდანის რაიონი, ზარზმის ქ., N 11, ბ. 1
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 400137295
რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი: 29/01/2015
ელ. ფოსტა: i.shekiladze@vegageo.com
ტელეფონის ნომერი: 574211116

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი

ანგარიშგების მომზადებისას, სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით, შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ფას-ის სტანდარტის შესაბამისად. ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

კომპანია, სააღრიცხვო ჩანაწერებს აწარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ქართულ ლარში. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება გაწეული სერვისებისა და მომსახურების რეალური ღირებულებით.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
ამონაგები	10,268,430	16,074,605
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება	(9,992,034)	(15,436,359)

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
ხელფასები	437,552	767,685
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,308	23,082
საიჯარო მომსახურება	61,012	65,018
საბანკო მომსახურება	15,593	27,485
სხვა ხარჯები	102,407	362,137
	<u>627,872</u>	<u>1,245,407</u>

5. ფინანსური ხარჯი

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
საპროცენტო ხარჯები	(50,871)	(87,508)

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	31.12.2022	31.12.2023
სატრანსპორტო საშუალებები	1,890,119	1,820,117
ოფისის აღჭურვილობა	34,974	39,008
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	22,147	26,889
სხვა		32,787
დაგროვილი ცვეთა		
სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	(690,020)	(680,681)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(16,154)	(14,657)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(1,885)	(6,747)
სხვა		(5,154)

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	396,896	645,546
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	40,251	34,652
Allowance for doubtful debts		(134,039)

კომპანია გაყიდვებს ახორციელებს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებში, შესაბამისად მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

	31.12.2022	31.12.2023
საწვავი, ზეთი, მანქანის ნაწილები	47,743	144,788

9. ფული და ფული ეკვივალენტები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
ფული სალაროში	23,538	1,613
ფული ბანკში	226,270	11,026

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები	(479,986)	(1,282,666)
მიღებული ავანსები	(398,939)	(197,292)

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და შესაბამისად პროცენტი არ ერიცხება.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოცემულია 2024 წლის 28 სექტემბერს კომპანიის დირექტორის მიერ.

დირექტორი

ირაკლი შეყილაძე

შპს ვეგა გრუპი

9. ფული და ფული ეკვივალენტები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
ფული სალაროში	23,538	1,613
ფული ბანკში	226,270	11,026

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები	(479,986)	(1,282,666)
მიღებული ავანსები	(398,939)	(197,292)

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და შესაბამისად პროცენტი არ ერიცხება.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოცემულია 2024 წლის 28 სექტემბერს კომპანიის დირექტორის მიერ.

დირექტორი



ირაკლი შეყილაძე