

შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2024
 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	მენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
უძრავი ქონება და ძირითადი საშუალებები	3	1 444 171	714 062	204 762
არამატერიალური აქტივები	4	7 345	7 345.11	7 574
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 451 516	721 407	212 337
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	1 180 155	596 791	229 749
სავაჭრო მოთხოვნები	6	301 262	409 776	-
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	7	174 046	407 401	300 711
საგადასახადო აქტივი	11	-	48 187	12 896
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	1 094 967	343 774	53 424
სულ მიმდინარე აქტივები		2 750 430	1 805 928	596 780
სულ აქტივები		4 201 946	2 527 335	809 116
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები	9	918 660	779 724	291 366
მოკლევადიანი სესხები	10	185 910	233 730	161 016
საგადასახადო ვალდებულება	11	51 455	77 989	18 447
სულ ვალდებულებები		1 156 025	1 091 443	470 829
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1 183 984	228 905	372 028
პერიოდის მოგება		1 861 937	1 214 026	(26 702)
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი		-	(7 039)	(7 039)
სულ კაპიტალი		3 045 921	1 435 892	338 287
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 201 946	2 527 335	809 116

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი



შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების
ანგარიშგება

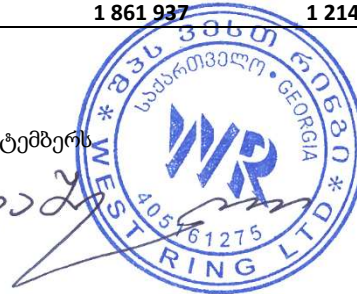
დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი	12	6 665 515.24	5 026 330.19
თვითღირებულების დანახარჯი	13	(3 623 866.19)	(2 901 373.28)
საერთო მოგება		3 041 649.05	2 124 956.91
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	14	(1 074 114.52)	(834 122.94)
საოპერაციო მოგება		1 967 535	1 290 834
ფინანსური ხარჯი	16	(35 379.89)	(40 552.71)
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	15	(24 520.92)	(15 581.09)
მოგების გადასახადი	17	(45 696.56)	(20 674.31)
დასაბეგრი მოგება/ზარალი		1 861 937	1 214 026

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი

3. გვამაძე



შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7 973 636	5 612 929
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(4 320 275)	(3 787 193)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფ/ს	(689 866)	(524 403)
თანამშრომლების მივლინებისათვის გადახდილი ფ/ს	(57 822)	(17 541)
ბანკის საკომისიო გასაღებები	(8 729)	(14 535)
ბანკის კონვერტაციის გასაღებები	(36 153)	(14 090)
გადახდილი გადასახადები	(1 129 067)	(781 419)
გადახდილი პროცენტები	(35 968)	(39 965)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 695 756	433 783
საინვესტიციო საქმიანობა		
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(798 477)	(27 201)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(798 477)	(27 201)
საფინანსო საქმიანობა		
პარტნიორებიდან მიღებული სესხები		45 054
პარტნიორებისათვის გადახდილი სესხები	(3 520)	(198 260)
მიღებული ბანკის სესხები	855 793	1 165 648
გადახდილი ბანკის სესხები	(898 846)	(951 432)
გადახდილი დივიდენდები	(246 000)	(110 600)
საკურსო მოგება-ზარალი	(21 342)	10 049
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(313 914)	(39 541)
სულ წმინდა ფულადი სახსრები	583 364	367 042
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	596 791	229 749
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1 180 155	596 791
წმ. ფულადი სახსრების ცვლილება	583 364	367 042

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი



შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	რეზერვები	სულ:
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	345 326	(7 039)	338 287
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	1 214 026		1 214 026
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(116 421)		(116 421)
კაპიტალში პარტნიორების დამატებითი შენატანები	-			-
საეჭვო ვალეების რეზერვი	-		-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	1 442 931	(7 039)	1 435 892
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	1 861 937		
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(258 947)		
საეჭვო ვალეების რეზერვი	-		7 039	7 039
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	3 045 921	-	3 045 921

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი



შპს „ვესტ რინგი“

ს/კ 405161275

ფინანსური ანგარიშგება

დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

შინაარსი:

- | | |
|--|--------|
| 1. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ | -----2 |
| 2. მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება | -----3 |
| 3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება | -----4 |
| 4. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება | -----5 |
| 5. ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები | -----6 |

შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2024
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
უძრავი ქონება და ძირითადი საშუალებები	3	1 444 171	714 062	204 762
არამატერიალური აქტივები	4	7 345	7 345.11	7 574
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 451 516	721 407	212 337
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	1 180 155	596 791	229 749
სავაჭრო მოთხოვნები	6	301 262	409 776	-
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	7	174 046	407 401	300 711
საგადასახადო აქტივი	11	-	48 187	12 896
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	1 094 967	343 774	53 424
სულ მიმდინარე აქტივები		2 750 430	1 805 928	596 780
სულ აქტივები		4 201 946	2 527 335	809 116
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები	9	918 660	779 724	291 366
მოკლევადიანი სესხები	10	185 910	233 730	161 016
საგადასახადო ვალდებულება	11	51 455	77 989	18 447
სულ ვალდებულებები		1 156 025	1 091 443	470 829
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1 183 984	228 905	372 028
პერიოდის მოგება		1 861 937	1 214 026	(26 702)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი		-	(7 039)	(7 039)
სულ კაპიტალი		3 045 921	1 435 892	338 287
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 201 946	2 527 335	809 116

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი

შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების
ანგარიშგება

დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი	12	6 665 515.24	5 026 330.19
თვითღირებულების დანახარჯი	13	(3 623 866.19)	(2 901 373.28)
საერთო მოგება		3 041 649.05	2 124 956.91
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	14	(1 074 114.52)	(834 122.94)
საოპერაციო მოგება		1 967 535	1 290 834
ფინანსური ხარჯი	16	(35 379.89)	(40 552.71)
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	15	(24 520.92)	(15 581.09)
მოგების გადასახადი	17	(45 696.56)	(20 674.31)
დასაბეგრი მოგება/ზარალი		1 861 937	1 214 026

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი

შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7 973 636	5 612 929
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(4 320 275)	(3 787 193)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფ/ს	(689 866)	(524 403)
თანამშრომლების მივლინებისათვის გადახდილი ფ/ს	(57 822)	(17 541)
ბანკის საკომისიო გასაღებები	(8 729)	(14 535)
ბანკის კონვერტაციის გასაღებები	(36 153)	(14 090)
გადახდილი გადასახადები	(1 129 067)	(781 419)
გადახდილი პროცენტები	(35 968)	(39 965)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 695 756	433 783
საინვესტიციო საქმიანობა		
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(798 477)	(27 201)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(798 477)	(27 201)
საფინანსო საქმიანობა		
პარტნიორებიდან მიღებული სესხები		45 054
პარტნიორებისათვის გადახდილი სესხები	(3 520)	(198 260)
მიღებული ბანკის სესხები	855 793	1 165 648
გადახდილი ბანკის სესხები	(898 846)	(951 432)
გადახდილი დივიდენდები	(246 000)	(110 600)
საკურსო მოგება-ზარალი	(21 342)	10 049
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(313 914)	(39 541)
სულ წმინდა ფულადი სახსრები	583 364	367 042
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	596 791	229 749
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1 180 155	596 791
წმ. ფულადი სახსრების ცვლილება	583 364	367 042

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი

შპს ვესტ რინგი ს/კ 405161275
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
დასრულებული 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	რეზერვები	სულ:
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	345 326	(7 039)	338 287
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	1 214 026		1 214 026
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(116 421)		(116 421)
კაპიტალში პარტნიორების დამატებითი შენატანები	-			-
საეჭვო ვალეების რეზერვი	-		-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	1 442 931	(7 039)	1 435 892
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	1 861 937		
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(258 947)		
საეჭვო ვალეების რეზერვი	-		7 039	7 039
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	3 045 921	-	3 045 921

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 5 სექტემბერს

დირექტორი: ვერა გავაშელაშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვესტ რინგი“ დაფუძნდა 2016 წ. 8 აგვისტოს

პარტნიორები: ვერა გავაშელაშვილი 3/5 010190042042 - 50%

თომა ჯაიანი 3/5 01008007083 – 50%

საქმიანობის სფერო: ენერგეტიკა და ინდუსტრია.

კომპანია აწვდის მომსახურებას ენერგეტიკისა და ინდუსტრიის სფეროს წამყვან კომპანიებს. მომსახურება მოიცავს სრულ პაკეტს: პროექტირება, საქონლის მიწოდება, სისტემის ინსტალაცია/ინტეგრირება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: თი ბი სი ბანკის სესხი და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. 2024 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს ერთპიროვნულ დირექტორს თომა ჯაიანი 3/5 01008007083
ერთპიროვნულ დირექტორს ვერა გავაშელაშვილი 3/5 010190042042.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 5 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა:

წინამდებარე შუალედური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტით (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის)-ის მიხედვით. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 31.12.2022 წელი.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

დარიცხვის მეთოდი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	დოლარი	ევრო
31.12.2024	2,8068	2,9306
31.12.2023	2,6894	2,9753
31.12.2022	2,702	2,8844

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივის განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში

ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შეძენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 წლამდე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურეობის ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი

მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში.

მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარიცხები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორიცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელმწიფო ვალდებულების მხარე.

მის ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საეჭვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღრიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში

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

ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადაა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყენების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქეშ ბექს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საექვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად.

პირობითი და უპირობო გრანტები

გრანტი, რომელიც ითვალისწინებს მომავალში გრანტის მიმღებისგან გარკვეული პირობების შესრულებას, შემოსავლად მხოლოდ მას შემდეგ უნდა აღიარდეს, როდესაც გრანტის ყველა პირობა შესრულდება; თუ საწარმო მანამდე იღებს გრანტს, სანამ ამონაგების აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილდება, ასეთი გრანტი უნდა აღიარდეს როგორც ვალდებულება.

საწარმო გრანტებს აფასებს მიღებული ან მისაღები აქტივის რეალური ღირებულებით.

თუ გრანტი კომპანიას გადაეცემა პირობის გარეშე, იგი დაუყოვნებლივ აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში.

მიღებული და გაცემული ავანსები.

მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებებში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.

.საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები,

რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად იწახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ

ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო).

ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი: (i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი მშობელი საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

ბ) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

ან საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ მშობელი საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე მშობელი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები

ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);

ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან როგორც წარმოდგენილია ბასს 24ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“ წარმოადგენს:

ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

3. უძრავი ქონება და ძირითადი საშუალებები					
აღწერა	მიწა	ოფისის დაუმთავრებელი მშენებლობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022 წლისთვის	200 746		8 631		209 377
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022 წლისთვის			(4 615)		(4 615)
ისტორიული ღირებულება 2023					
შემოსვლა პერიოდის განმავლობაში 2023 წ.	480 258	31 438			511 696
გასვლა პერიოდის განმავლობაში					-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023 წლისთვის	681 004	31 438	8 631		721 073
პერიოდის ცვეთა 2023 წელი			(2 397)		(2 397)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა					-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023 წლისთვის			(7 011)		(7 011)
ისტორიული ღირებულება 2024					
შემოსვლა პერიოდის განმავლობაში 2024 წ.		685 895		50 393	736 288
გასვლა პერიოდის განმავლობაში					-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2024 წლისთვის	681 004	717 333	8 631	50 393	1 457 361
პერიოდის ცვეთა 2024 წელი			(1 139)	(5 039)	(6 179)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა					-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024 წლისთვის	-	-	(8 151)	(5 039)	(13 190)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 წლისთვის	200 746		4 016		204 762
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 წლისთვის	681 004		1 620		714 062
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 წლისთვის	681 004	717 333	480	45 354	1 444 171

4. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	საბუღალტრო პროგრამა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022 წლისთვის	7 574		7 574
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022 წლისთვის	-		-
			-
ისტორიული ღირებულება 01.01.2023 წლისთვის	7 574		7 574
შემოსვლა პერიოდის განმავლობაში	-	1 347	1 347
გასვლა პერიოდის განმავლობაში	-		-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023 წლისთვის	7 574	1 347	8 922
			-
ცვეთა 2023 წლისთვის			
პერიოდის ცვეთა 2023 წელი	(1 515)	(62)	(1 577)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-		-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023 წლისთვის	(1 515)	(62)	(1 577)
			-
ისტორიული ღირებულება 01.01.2024 წლისთვის	7 574	1 347	8 922
შემოსვლა პერიოდის განმავლობაში	-		-
გასვლა პერიოდის განმავლობაში	-		-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2024 წლისთვის	7 574	1 347	8 922
			-
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2024 წლისთვის	(1 515)	(62)	(1 577)
პერიოდის ცვეთა 2024 წელი	-		-
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-		-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024 წლისთვის	(1 515)	(62)	(1 577)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 წლისთვის	7 574	-	7 574
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 წლისთვის	6 059	1 286	7 345
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 წლისთვის	6 059	1 286	7 345

5. ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში	82 186.55	56 048	4 158
საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში ექვივალენტი ლარში ეროვნული ბანკის კურსით	1 097 968.40	540 742	225 590
	1 180 155	596 791	229 749

6. სავაჭრო მოთხოვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	301 262	416 815	7 039
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	-	(7 039)	(7 039)
	301 262	409 776	-

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
გასაყიდი საქონელი	42 419	399 015	299 016
ნედლეული და მასალები	129 540	6 692	-
სხვა ინვენტარი	2 086	1 695	1 695
	174 046	407 401	300 711

ნედლეული და მასალებში 45109.11 ლ არის ის სასაქონლო მატერიალური მარაგი, რომელიც მოიხმარება საწარმოს მიერ პროექტების შესრულებისას, ხოლო 84430.96 ლ ნედლეული და მასალები არის საწარმოო შენობის დასრულებისათვის განკუთვნილი ნედლეული.

8. სხვა მიმდინარე აქტივები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ-საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	1 583	47	3 868
მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები	1 093 384	343 726	49 556
გადახდილი ტენდერის საგარანტიო ავანსი			
	1 094 967	343 774	53 424

9. მიმდინარე ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	868 473	577 276	243 115
კრედიტორული დავალიანება	50 187	202 449	48 252
	918 660	779 724	291 366

10. მოკლევადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ბანკისგან მიღებული სესხის ვალდებულება	185 910	229 622	-
პარტნიორებისაგან მიღებული მოკლევადიანი სესხების ვალდებულება	-	3 520	161 016
საპროცენტო ვალდებულება		588	-
	185 910	233 730	161 016

სესხების მოძრაობა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
პარტნიორიდან მიღებული სესხის საწყისი ნაშთი წლის დასაწყისში	3 520	161 016	158 007
პარტნიორიდან მიღებული სესხი		76 668	43 693
პარტნიორის სესხის დაფარვა	(3 520)	(234 164)	(40 684)

პარტნიორის სესხის დავალიანება	(0)	3 520	161 016
ბანკიდან მიღებული სესხის საწყისი ნაშთი წლის დასაწყისში	230 210	-	-
ბანკიდან მიღებული სესხი	855 793	1 181 054	156 710
ბანკიდან მიღებული სესხის დაფარვა	(899 505)	(951 432)	(156 710)
ბანკიდან მიღებული სესხის პროცენტის დარიცხვა	35 380	40 553	1 192
ბანკიდან პირიდან მიღებული სესხის პროცენტის გადახდა	(35 968)	(39 965)	(1 192)
ბანკის სესხის დავალიანება	185 910	230 210	-

11. საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საგადასახადო აქტივი			
გადახდილი ქონების გადასახადის საავანსო გადასახადი	-	23.97	64
დღგ-ს დადებითი სალდო	-	-	-
საგადასახადო პორტაფოზე არსებული დადებითი სალდო	-	48 163	12 832
	-	48 187	12 896

საგადასახადო ვალდებულება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საგადასახადო პორტაფოზე არსებული ნაშთი	10 300	-	1 440
ქონების გადასახადის ვალდებულება	2 322	-	52
მომსახურე ფიზიკური პირების ვალდებულების დარიცხული საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	-	4 881	2 468
დღგ-ს ვადადამდგარი ვალდებულება	37 770	19 380	14 488
საბაჟოზე გადასახდელი დღგ-ს ვალდებულება	1 064	33 054	
მოგების გადასახადი		20 674	
	51 455	77 989	18 447

12. შემოსავალი	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი მომსახურების მიწოდებიდან	6 665 515.24	5 026 330
	6 665 515	5 026 330

13. თვითღირებულების დანახარჯი	30.09.2024	31.12.2023
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება	(3 623 866)	(2 901 373)
	(3 623 866)	(2 901 373)

14. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	(884 279)	(677 924)
საიჯარო ქირა	(4 068)	(2 373)
მივლინების ხარჯი	(94 983)	(60 276)
კომუნალური/კომუნიკაციის ხარჯი	(3 656)	(237)
რეკლამის ხარჯი	(2 130)	(1 668)
საბუღალტრო მომსახურება	(7 800)	(15 300)
ბანკის საკომისიო	(8 729)	(14 535)
კონვერტიციის ხარჯი	(36 153)	(14 090)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(6 179)	(3 973)
ქონების ხარჯი	(2 397)	(75)
დაზღვევის ხარჯი	-	(224)
სამეურნეო ხარჯი	(1 700)	(841)
საგადასახადო საურავი	(1 453)	(882)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(13 967)	(34 855)
სხვა ხარჯი	(6 620)	(5 798)
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი	-	(1 071)
	(1 074 115)	(834 123)

15. სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	31.12.2024	31.12.2023
კურსთაშორის მოგება/ზარალი	(24 000.53)	(29 269)
სხვა სრული შემოსავალი ხარჯი	(520.39)	13 688
	(24 521)	(15 581)

16. ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	(35 380)	(40 553)
17. მოგების გადასახადი	(45 697)	(20 674)

18. კაპიტალი
საანგარიშგებო წელს კაპიტალის სტრუქტურა არ შეცვლილა

19. დაკავშირებული მხარეები		
სახელფასო ხარჯი	31.12.2024	31.12.2023
პარტნიორი 50% წილით და დირექტორი ვერა გავამელაშვილი	241 326.51	230 867.34
პარტნიორი 50% წილით და დირექტორი თომა ჯაიანი	301 378.06	263 560.18

მიღებული დივიდენდი	31.12.2024	31.12.2023
პარტნიორი 50% წილით და დირექტორი ვერა გავამელაშვილი	129 473.68	58 210.53
პარტნიორი 50% წილით თომა ჯაიანი	129 473.68	58 210.53

20. სასამართლო დავები
მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში და მიმდინარე წელს ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე კომპანიას არ აქვს სასამართლო დავები (არც მისი აღძრული და არც მის წინააღმდეგ.)

21. ბალანსშემდგომი მოვლენები
საანგარიშგებო წლის დასრულებიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე არ ქონია ისეთ ფაქტს ან მოვლენას ადგილი, რომლის აღნიშვნა საჭირო იქნებოდა ბალანს შემდგომ მოვლენებში.

შპს ვესთ რინგი
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს.
თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.