

შპს „ვერანდა ზღვაზე“

(ს/კ 406367827)

2024 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს ვერანდა ზღვაზე (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 16/06/2022 და მდებარეობს საქართველოში.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 406367827
- კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ნიკოლოზ ხუდადოვის ქუჩა №200
- ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ნიკოლოზ ხუდადოვის ქუჩა №200
- 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის პარტნიორები არიან: დავით ჭელიძე პ/ნ 01024040601 -33.34 % წილის მმართველი; აკაკი გვარამია პ/ნ 01024004092-28.34% წილის მმართველი; ამირან სალინაძე პ/ნ 01008032432-10% წილის მმართველი; ლია წულუკიძე პ/ნ 01007002026-14.16% წილის მმართველი; გია ბოხუა პ/ნ 01025003505-14.16% წილის მმართველი
- კომპანიის საფირმო სახელწოდებაა შპს ვერანდა ზღვაზე
- მმართველობის ორგანოს წარმოადგენს საერთო კრება. ერთპიროვნული დირექტორია ამირან სალინაძე პ/ნ 01008032432.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და რემონტი.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ,,
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ,,
- საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).
- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2022 წლის ივნისიდან
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი.

3. ოპერაციები ვალუტაში

- _ კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.
- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი, საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის-31 დეკემბერს არსებული კურსით.

4. საფაჭრო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;

– სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

- სამშენებლო და საექსპლუატაციო მასალები, რომებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები მიეკუთვნება მიმდინარე რემონტის ხარჯებს.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ფინანსური იჯაროდ მიღებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი დისკონტირებული ღირებულებით.
- საგნები, რომლებით გამოიყენება ერთჯერადად ან/და გამოყენების ვადის საიმედო შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამოჯნულად, სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგების შემადგენლობაში.
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე.
- საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯები ახალი პროდუქციის შექმნაზე, არ მიეკუთვნება არამატერიალურ აქტივებს და აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივის გამოყენების ვადა განისაზღვრება საწარმოსმიერ მისი სავარაუდო გამოყენების პერიოდით, სახელშეკრულებო ან სხვა იურიდიული უფლებების ვადის ფარგლებში. სხვა შემთხვევაში არაუმეტეს 10 წლის ვადით. არამატერიალურ აქტივს ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს საწვავის ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების ანგარიშზე. ბარათები ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში აისახება და შემდეგ მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და შემდეგ კომპიუტერის ხარჯებს;
- მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;
- სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

- ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.
- ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1)ფულადი სახსრები შედგება საქართველოს ბანკებში: სს თიბისი ბანკი და სს საქართველოს ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხების, საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხებისაგან, რაც შეადგენს:

	31.12.2023	31.12.2024
ფული ბანკში	154226	21221
სულ:	154226	21221

ბანკის ანგარიშების ნაშთი შეადგენს 21221 ლარს და სალარო/საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხის ნაშთი 0 ლარს.

2)მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 1410	0	845742	845742	0
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები 1480	103889	8930	103389	9430
საგადასახადო აქტივი(ავანსებზე გადახდილი დღგ)	-194209	216086	175859	-234436

3)სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

შესყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან ნაშთში არსებული მარაგები 3153610 ლარი წარმოადგენს დაუმთავრებელ სამუშაოებში გამოყენებულ მასალებს და ნაშთებს, რომელთა ჩამოწერა მოხდება შემოსავლის აღიარებასთან ერთად. გასაყიდი ფართების 29% კომერციული ფართების სახით დარჩება კომპანიას, ამდენად, ხდება გახარჯული საქონლისა და მომსახურების შესაბამისი წილის ღირებულების კაპტალიზაცია.

	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
ნედლეული და მასალები 1620, 1630,1640	3257209	505266	616785	3145690
სხვა სააქონლო მარაგები 1690	0	16259	8339	7920

4) ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
მიწის ნაკვეთი 2110	815961	0	0	815961
დაუმთავრებელი მშენებლობა 2120	438743	297848	0	736591
მანქანა დანადგარები 2150	14068	0	0	14068

5) ძირითადი საშუალებების ცვეთა

	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
მანქანა დანადგარების ცვეთა 2250	755	0	1311	2066

2024 წელს მშენებლობის პროცესში ხდება კომპანიის კუთვნილი კომერციული ფართების კაპიტალიზაცია. ასევე შევიძინეთ სამშენებლო ინვენტარი.

6) ვალდებულებები

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
მოკლევადიანი ვალდებულებები 3110	1351	497020	598871	103202
მიღებული ავანსები 3120	1555257	517744	539676	1577189
გადახდილი ხელფასები, მომსახურება 3130, 3111	0	367120	367120	0
ვალდებულებები დამფუძნებლების მიმართ 3160	666122	0	174183	840305
მიწის ნასყიდობის ღირებულება 3191	2860590	300000	0	2560590

მყიდველებისგან მიღებული ავანსების დაქვითვა ხდება ფართების გადაფორმების დროს.

7)შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როცა მოხდება ფართების გადაფორმები საჯარო რეესტრში. 2024 წელს მოხდა 716874 ლარის(დღგ-ს გარეშე) ფართების რეალიზაცია.

8)ხარჯები

ძირითადი მასალების, მომსახურების დანახარჯები 7110,7210,7215	616785
შრომის ანაზღაურება	65847
საპენსიო ხარჯი 7415	2564
კომუნიკაციის ხარჯები 7430, 7425	6092
ცვეთა და ამორტიზაცია 7455	1311
სხვადასხვა ხარჯი(რეესტრი, ბანკის საკომისიო, ჯარიმა)	8203
საგდასახადო ხარჯი(ქონების გადასახადი) 7465;	6252
დაზღვევა	339

9)საკუთარი კაპიტალი

	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
დაუფარავი ზარალი 5320	108095	9482		98613
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება 5330	0	716874	716874	0

პერიოდის მოგება შეადგენს 9492 ლარს. დაუფარავი ზარალი 31/12/2024 მდგომარეობით შეადგენს 98613 ლარს

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025წ. 28 სექტემბერს

შპს ვერანდა ზღვაზე ს/კ 406367827

დირექტორი: ამირან სალინაძე



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს ვერანდა ზღვაზე ს/კ 406367827

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2024	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	21,221	154,227	54,715
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს	9,430	103,889	466
მარაგები	3,153,610	3,257,209	2,401,777
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	3,153,610	3,257,209	2,401,777
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	234,436	194,209	32,064
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,564,554	1,268,016	993,010
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	4,983,251	4,977,550	3,482,032

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	2,663,792	2,861,941	2,869,913
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახდო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	840,305	666,121	343,984
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	1,577,767	1,557,583	277,474
სულ ვალდებულებები	5,081,864	5,085,645	3,491,371

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(98,613)	(108,095)	(9,339)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(98,613)	(108,095)	(9,339)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,983,251	4,977,550	3,482,032

სულ მოკლევადიანი აქტივები	3,184,261	3,515,325	2,456,958
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,081,285	5,083,320	3,491,308

დირექტორი: ამირან საღინაძე
28/09/2025

ს. ხაბაძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს ვერანდა ზღვაზე ს/კ 406367827

		საანგარიშგებო პერიოდი 2024 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2023წელი
ნეტო ამონაგები		716,874	35,798
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან			-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		716,874	35,798
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(616,785)	(23,781)
საერთო მოგება		100,089	12,017
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(65,846)	(83,635)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(1,310)	(755)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(23,451)	(26,383)

სულ საოპერაციო ხარჯები		(90,607)	(110,773)
საოპერაციო მოგება		9,482	(98,756)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		9,482	(98,756)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		9,482	(98,756)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		9,482	(98,756)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(108,095)	(9,339)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(98,613)	(108,095)

დირექტორი: ამირან საღინაძე
28/09/2025

ს. ლომიძე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს ვერანდა ზღვაზე ს/კ 406367827

	საანგარიშგებო პერიოდი 2023 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2022 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ	(7,189)	(222,626)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენ	(300,000)	322,138
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული	174,183	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(133,006)	99,512
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	154,227	54,715
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	21,221	154,227

დირექტორი: ამირან საღინაძე
28/09/2025

ს. ლომიძე