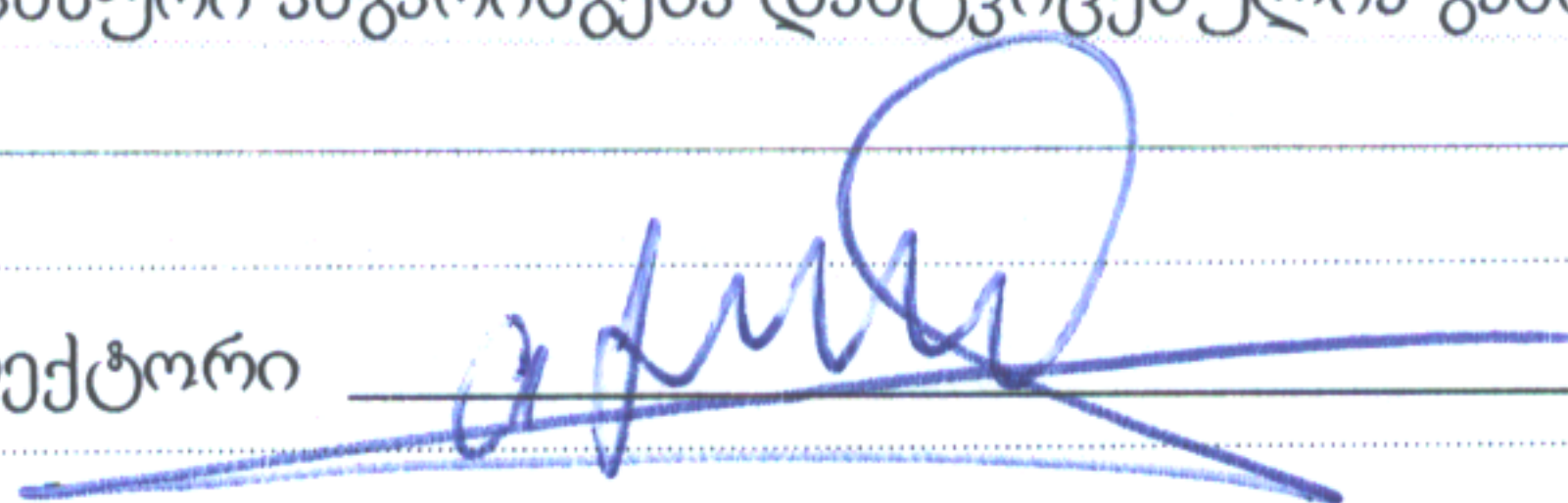
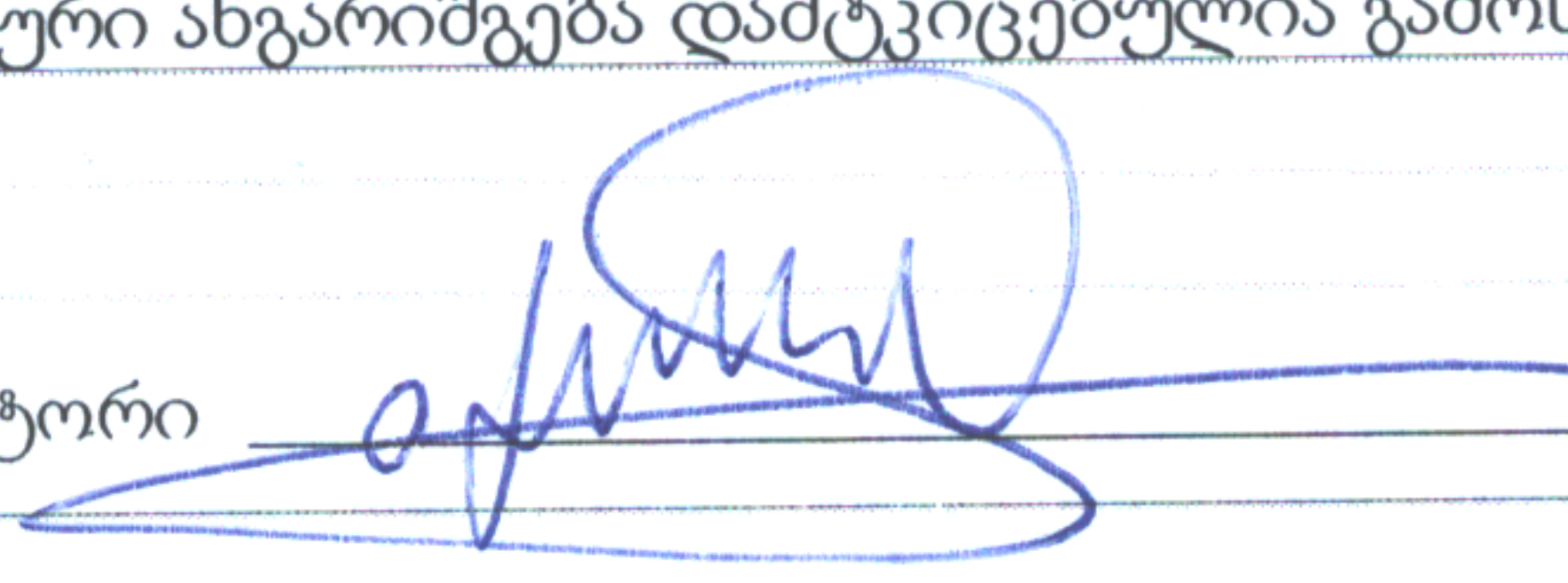


შპს „ველე დეველოპმენტ“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ველე დეველოპმენტ“				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები, სულ:	4206847	7492533	7838913	
ფულადი სახსრები	909911	2000654	1006092	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	40 000	991 605	1 015 914	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	1959819	4174700	5816907	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1297117	325574		
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	2605	2605	2605	
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	4209452	7495138	7841518	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები, სულ:	2241221	866063	1852005	
სავაჭრო ვალდებულებები	2241221	866063	1587055	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები			264950	
გრძელვადიანი სესხები				
სხვა ვალდებულებები				3.7
სულ კაპიტალი:	1968231	6630075	5989513	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	10000	10000	1340000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	1 958 231	6 620 075	4 649 513	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	4209452	7496138	7841518	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.				
დირექტორი				
თანმზღვრები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს „ველე დეველოპმენტ“				
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	2024	2023	2022	
ამონაგები	4 788 058	4 242 068	3 831 262	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 253 223	-2 273 750	-756 217	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	2534835	1968318	3075045	3.9
მიწოდების ხარჯები				3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-60 077	-74 157	-267 296	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-60077	-74157	-267296	
საპროცენტო შემოსავალი		64298	13116	
დადებითი საკურსო სხვაობები		12103		
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	0	76401		
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	2474758	1970562	2807749	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	2474758	1970562	2807749	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	2474758	1970562	2807749	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6630075	5989513	3181764	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-7136602	-1330000		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1968231	6630075	5989513	3.14
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.				
დირექტორი				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

**2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ველე დეველოპმენტ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 31 იანვარს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724164, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი თბილისი მ. ალექსიძის ქ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2017 წლის 9 თებერვალს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

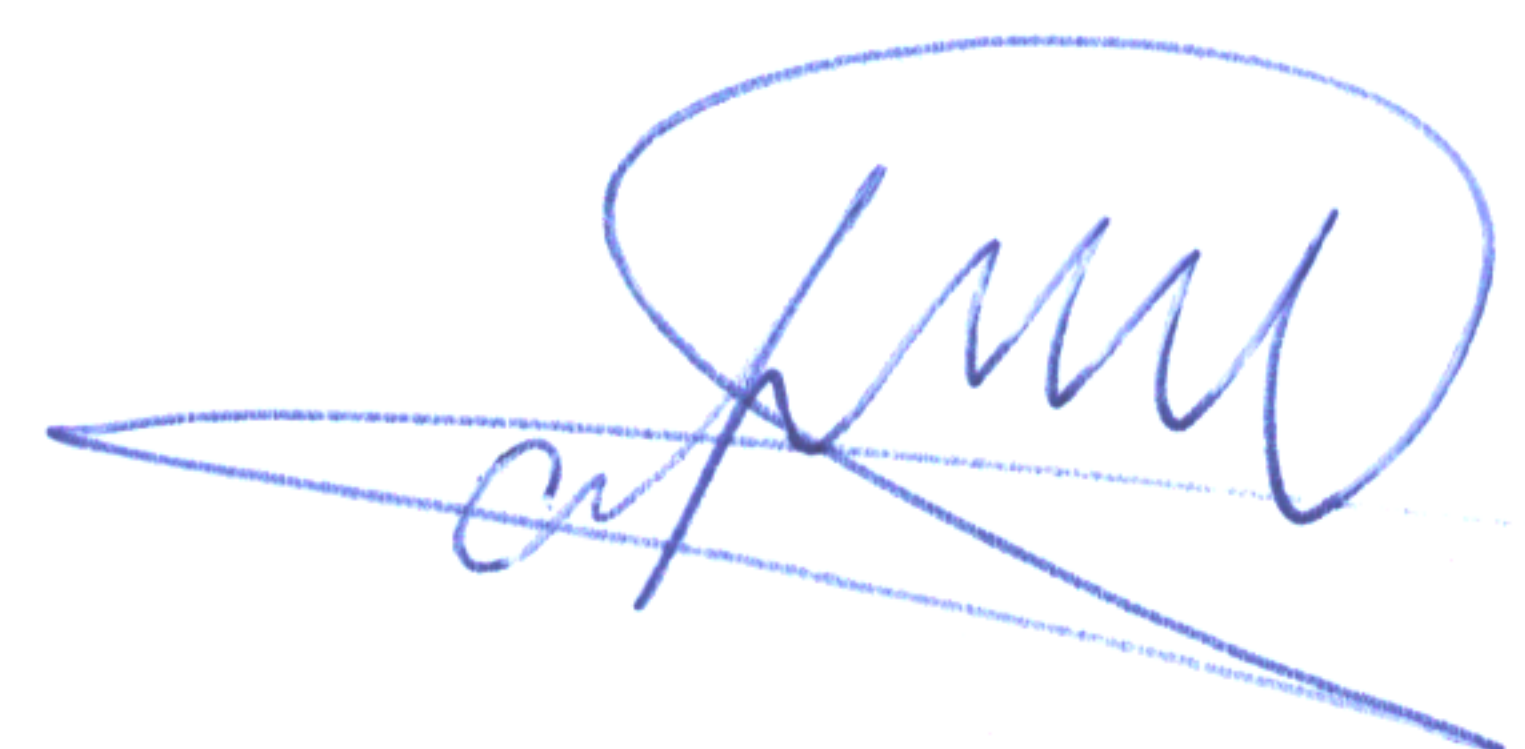
1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი კორპუსის მშენებლობა რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2024 წელს შეადგენდა 4 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

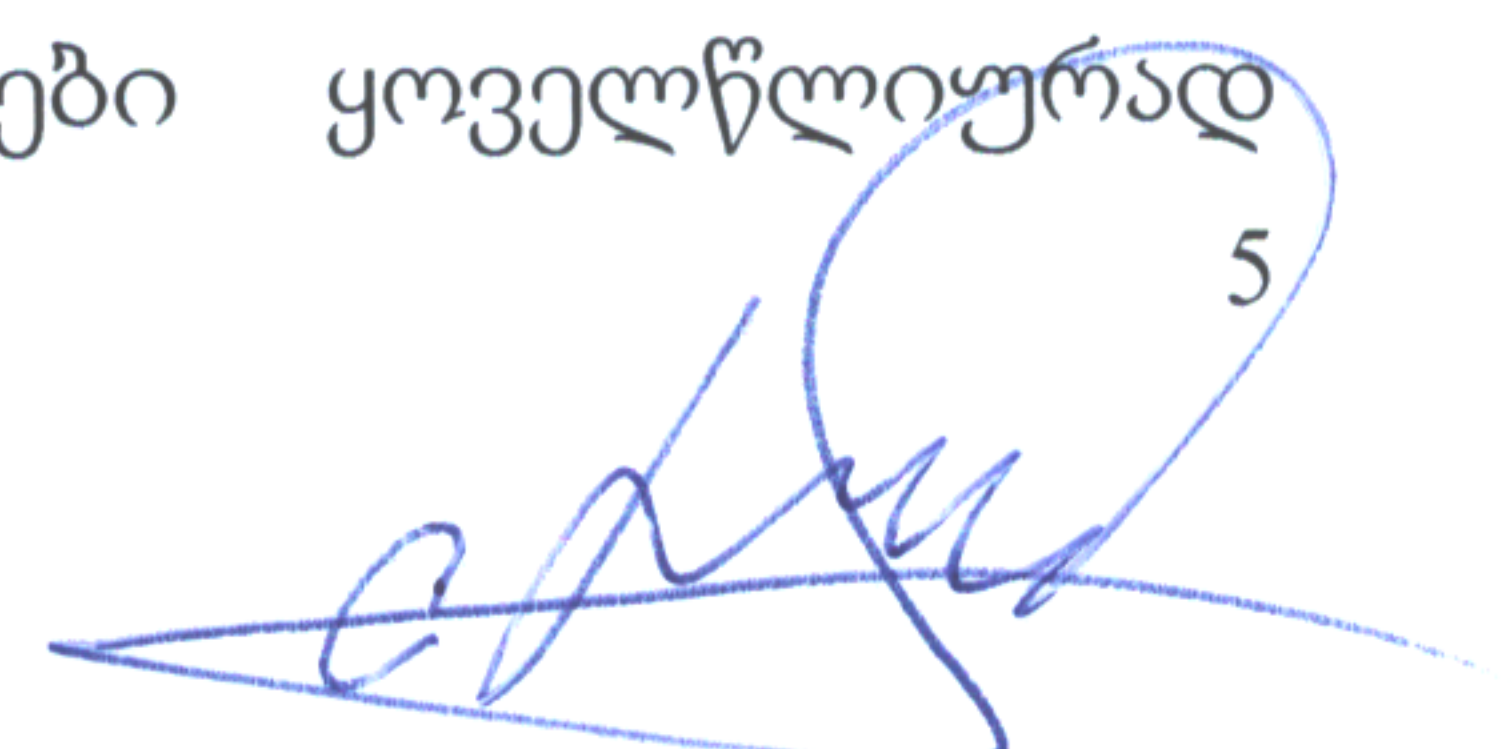
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად



5

გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

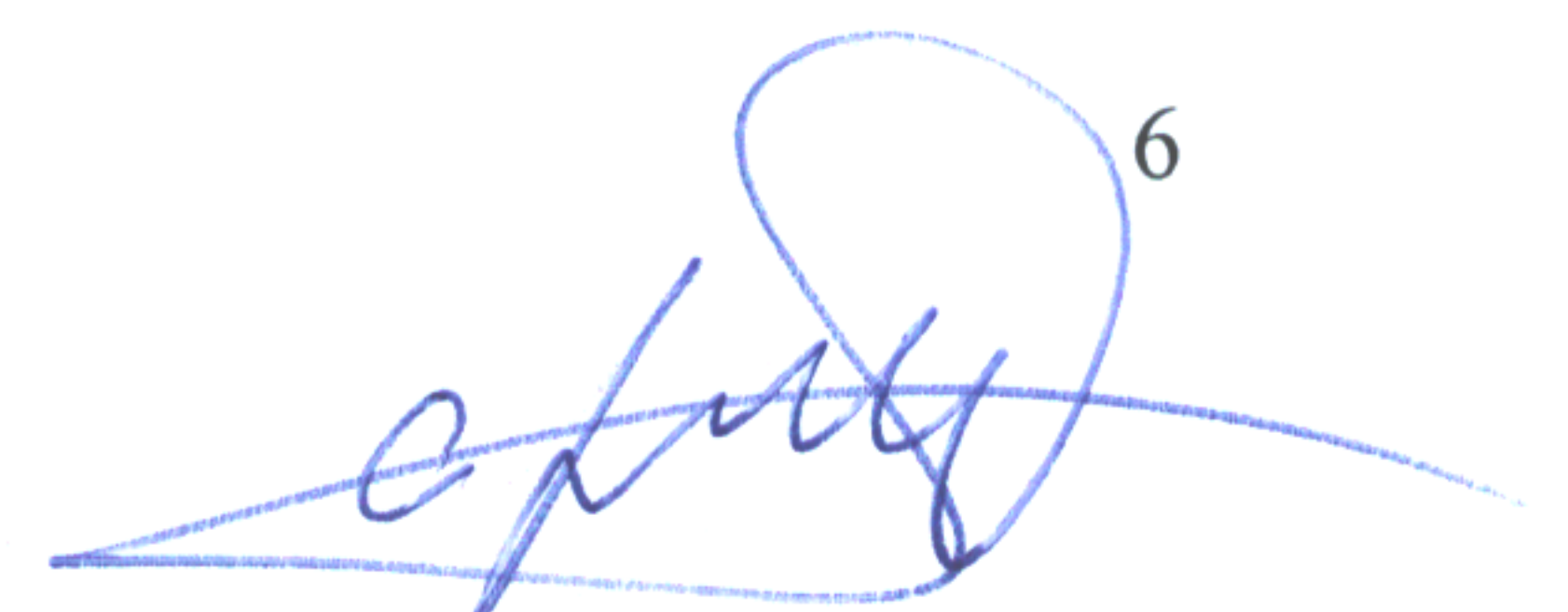
შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და დანახარჯებს აღიარებს, როგორც ამონაგებს და ხარჯს, შესაბამისად, სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ე.წ. პროცენტული შესრულების მეთოდით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები



ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირევადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის

წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

3.1				
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით
	ფული და ფულის ეკვივალენტები			
	ლარი სალაროში			
	ლარი საბანკო ანგარიშებზე	909911	2000654	1006092
	სულ:	909911	2000654	1006092

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

3.2						
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
	სავაჭრო მოთხოვნები					
	სავაჭრო მოთხოვნები / წინარე ნასყიდობით რეალიზებული ბიზნებიდან მისაღები თანხები	40000	991605	1015914	850394	805 334
	სულ:	40000	991605	1015914	850394	805334

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

3.3						
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
	მარაგები					
	სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1959819	4174700	5816907	6520755	7757063
	სულ:	1959819	4174700	5816907	6520755	7757063

3.4. ძირითადი საშუალებები:

3.4						
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
	ძირითადი საშუალებები					
	ინვენტარი	2605	2605	2605	2605	2605
	სულ:					

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

3.6						
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
	სავაჭრო ვალდებულებები					
	საიჯარო ვალდებულება	9600				14400
	დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	2225866	862963	1583955	2576795	2858858
	დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ					0
	სულ:	2235466	862963	1583955	2576795	2873258

3.7. სხვა ვალდებულებები:

3.7						
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით
	სხვა ვალდებულებები					
	გადასახდელი ხელფასები	2400	3100	3100	3100	3100
	სასესხო ვალდებულება			264950	2661006	4232732
	სულ:	2400	3100	268050	2664106	4235832

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 10000 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის 2024 წლის ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სამშენებლო კონტრაქტებით მიღებული. კომპანია სამშენებლო კონტრაქტებისგან მიღებულ ამონაგებს და ხარჯებს აღრიცხავს ე.წ. წილობრივი მეთოდით, რაც წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულებების შემთხვევაში საგადასახადო დაბეგვრის მიზნებისთვის არ ითვლება მიწოდებად 2024 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები - 4788058 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - -2253223 ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2024 წლის ფინანსური შედეგი - 2474758 ლარი.

3.12. სასამართლო დავები:

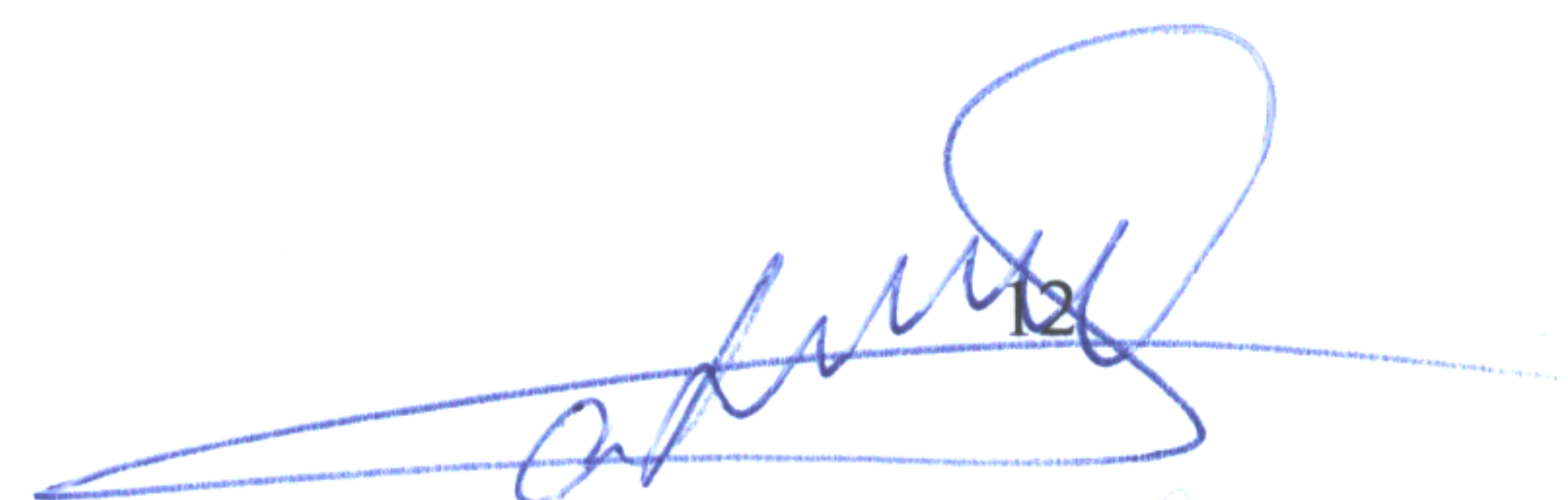
კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

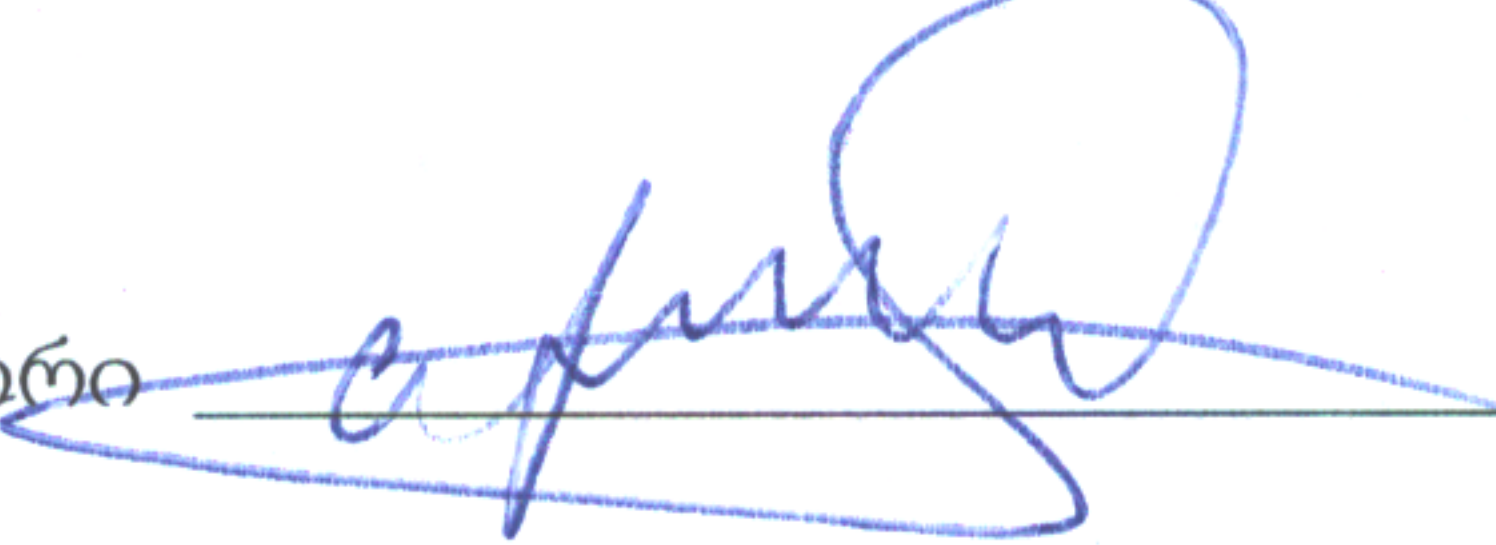
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 1 ოქტომბერს.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL				შენიშვნა
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	
	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>4206847</i>	<i>7492533</i>	<i>7838913</i>	
ფულადი სახსრები	909911	2000654	1006092	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	40 000	991 605	1 015 914	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	1959819	4174700	5816907	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1297117	325574		
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>2605</i>	<i>2605</i>	<i>2605</i>	
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	4209452	7495138	7841518	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>2241221</i>	<i>866063</i>	<i>1852005</i>	
სავაჭრო ვალდებულებები	2241221	866063	1587055	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები			264950	
გრძელვადიანი სესხები				
სხვა ვალდებულებები				3.7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>1968231</i>	<i>6630075</i>	<i>5989513</i>	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	10000	10000	1340000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	1 958 231	6 620 075	4 649 513	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	4209452	7496138	7841518	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.

დირექტორი 

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ველე დეველოპმენტ“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგე ბო პერიოდი	საანგარიშგე ბო პერიოდი	შენიშვნა
	2024	2023	2022	
ამონაგები	4 788 058	4 242 068	3 831 262	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 253 223	-2 273 750	-756 217	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	2534835	1968318	3075045	3.9
მიწოდების ხარჯები				3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-60 077	-74 157	-267 296	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-60077	-74157	-267296	
საპროცენტო შემოსავალი		64298	13116	
დადებითი საკურსო სხვაობები		12103		
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	0	76401		
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	2474758	1970562	2807749	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	2474758	1970562	2807749	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	2474758	1970562	2807749	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6630075	5989513	3181764	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-7136602	-1330000		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1968231	6630075	5989513	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.

დირექტორი 

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	909911	2000654	1006092
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	40000	991605	1015914
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1959819	4174700	5816907
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1959819	4174700	5816907
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1297117	326574	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4209452	7496138	7841518
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2235466	862963	1583955
ანარიცხები	3355	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2400	3100	3100
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	264950
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2241221	866063	1852005
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საემისიო შემოსავალი')	10000	10000	1340000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1958231	6620075	4649513
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1968231	6630075	5989513
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4209452	7496138	7841518
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4206848	1000215	1006092
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2240037	0	1852005
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4788058	4242068
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4200043	4229965
სხვა	588015	12103
გაყიდვების თვითღირებულება	-2253223	-2273750
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2534835	1968318
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-45663	-47449
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	64298
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-4068	-4068
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-10346	-10537
სულ საოპერაციო ხარჯები	-60077	2244
საოპერაციო მოგება	2474758	1970562
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობის მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობის შემთხვევაში	2474758	1970562
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2474758	1970562
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) და სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების) სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2474758	1970562
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6630075	5989513
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის' გაზრდა)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-7136602	-1330000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1968231	6630075
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოც	-1090743	994562
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1090743	994562
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწ	2000654	1006092
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	909911	2000654

