

შპს ვეგა გრუპი

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება
2024 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 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	3	34,574,549	16,074,605
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება		(32,200,542)	(15,436,359)
საერთო მოგება		2,374,007	638,246
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1,758,351)	(1,245,407)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები		(20,273)	(19,200)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		595,383	(626,361)
ფინანსური ხარჯი	5	(84,676)	(87,508)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო		(68,873)	(48,250)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(16,413)	(28,120)
მთლიანი სრული შემოსავალი		425,421	(790,239)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით, 2025 წლის 12 ნოემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ირაკლი შეყილაძე

შპს ვეგა გრუპი

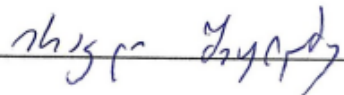
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	3	34,574,549	16,074,605
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება		(32,200,542)	(15,436,359)
საერთო მოგება		2,374,007	638,246
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1,758,351)	(1,245,407)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები		(20,273)	(19,200)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		595,383	(626,361)
ფინანსური ხარჯი	5	(84,676)	(87,508)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო		(68,873)	(48,250)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(16,413)	(28,120)
მთლიანი სრული შემოსავალი		425,421	(790,239)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით, 2025 წლის 12 ნოემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ირაკლი შეყილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი).

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	972,572	1,211,562
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
		972,572	1,211,562
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,172,736	546,159
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	8	260,864	144,788
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	172,339	12,639
საგადასახადო აქტივი		0	48,986
		1,605,939	752,572
სულ აქტივები		2,578,511	1,964,134
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,010	1,010
გაუნაწილებელი მოგება		(177,389)	(602,810)
სულ კაპიტალი		(176,379)	(601,800)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		298,444	577,696
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,956,496	1,479,958
მიღებული ავანსები		478,850	508,280
საგადასახადო ვალდებულებები		21,100	0
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,578,511	1,964,134

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
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)
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	425,421	425,421
31.12.2024	1,010	(177,389)	(176,379)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	523,316	(118,880)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(11,535)	(225,830)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:	(293,088)	130,288
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება:	<u>218,693</u>	<u>(214,422)</u>
ფულისა და ფულის ეკვივალენტების გადაფასების ეფექტი:	(58,993)	(22,747)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში:	12,639	249,808
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს:	<u>172,339</u>	<u>12,639</u>

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 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.

2023/2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაერად:

<u>მოწილე:</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
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.

	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	34,574,549	16,074,605
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება	(32,200,542)	(15,436,359)

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
ხელფასები	1,327,717	767,685
ცვეთა და ამორტიზაცია	25,204	23,082
საიჯარო მომსახურება	68,355	65,018
საბანკო მომსახურება	49,064	27,485
სხვა ხარჯები	288,011	362,137
	1,758,351	1,245,407

5. ფინანსური ხარჯი

	31.12.2024	31.12.2023
საპროცენტო ხარჯები	(84,676)	(87,508)

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	31.12.2024	31.12.2023
სატრანსპორტო საშუალებები	1,825,444	1,820,117
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	67,774	65,897
სხვა	32,787	32,787
დაგროვილი ცვეთა		
სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	(906,002)	(680,681)
ოფისის აღჭურვილობისა და ავეჯის ცვეთა	(34,833)	(21,404)
სხვა	(12,599)	(5,154)

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,058,549	645,547
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	254,697	34,651
Allowance for doubtful debts	(140,510)	(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

	31.12.2024	31.12.2023
საწვავი, ზეთი, მანქანის ნაწილები	260,864	144,788

9. ფული და ფული ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული სალაროში	2,569	1,613
ფული ბანკში	169,770	11,026

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი ვალდებულებები	644,363	1,282,666
მიღებული ავანსები	1,311,168	197,292
სხვა	965	0

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

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოცემულია 2025 წლის 12 ნოემბერს კომპანიის დირექტორის მიერ.

დირექტორი

ირაკლი შეყილაძე

შპს ვეგა გრუპი

9. ფული და ფული ეკვივალენტები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფული საღაროში	2,569	1,613
ფული ბანკში	169,770	11,026

10. სავაჭრო ვალდებულებები

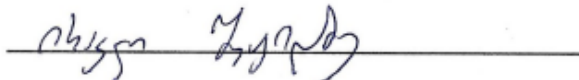
	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები	644,363	1,282,666
მიღებული ავანსები	1,311,168	197,292
სხვა	965	0

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

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოცემულია 2025 წლის 12 ნოემბერს კომპანიის დირექტორის მიერ.

დირექტორი



ირაკლი შეყილაძე