

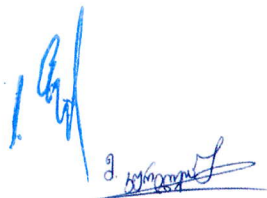
შპს “პარვეს ჯგუფი”
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული საანგარიშო წლის მდგომარეობით
ინფორმაცია წარდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში
(ლარში)

შპს პარვეს ჯგუფი

სარჩევი

კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია	2
კომპანიის საქმიანობა.....	2
ფინანსური მდგომარეობა	4
ინფორმაცია კომპანიის ფულადი სახსრების შესახებ.....	7
ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების შესახებ.....	7
ინფორმაცია გადახდილი ავანსების შესახებ.....	8
ინფორმაცია კომპანიის მარაგების შესახებ	8
ინფორმაცია სასესხო მოთხოვნების შესახებ.....	9
ინფორმაცია კომპანიის ძირითადი საშუალებების შესახებ	9
ინფორმაცია კომპანიის იჯარით აღებული ქონების შესახებ	12
ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებების შესახებ	12
ინფორმაცია კომპანიის საგადასახადო გადასახადების შესახებ.....	13
ინფორმაცია კომპანიის სასესხო ვალდებულებების შესახებ.....	13
ინფორმაცია სამშენებლო ხელშეკრულებიდან მიღებულ შემოსავალზე.....	17
ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ.....	17
ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ (დეტალური)	18
წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის	20
კაპიტალი	22
რისკების მართვა	23

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „პარვუს ჯგუფი, საიდენტიფიკაციო კოდი 400266519, რეგისტრირებული 2019 წლის 14 მაისს, სსიპ საჯარო რეესტრიის ეროვნულ საგენტოში, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, გლდანის III მ/რ, კორპ. 22, ბ. 107.

ხელმძღვანელი - სულხან ზუმბურიძე, 01017002641, დირექტორი

პარტნიორები: მამუკა პაპუაშვილი, 01006001705, წილი 50%

სულხან ზუმბურიძე, 01017002641, წილი 50%

კომპანიის საქმიანობა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგებს ელექტროენერგიის წარმოება ჰიდროელექტროსადგურების მიერ. კომპანია, 2020 წელში, ახორციელებდა სამშენებლო საქმიანობას. მან ააშენა სკოლა შატილში და დაიწყო თავისი საკუთარი მცირე ელექტრო სადგურების მშენებლობა ღუმეთის რ-ნი სოფელ რომკაში. ასევე შპს „პარვუს ჯგუფ“-მა 2020 წელში განახორციელა ინტერნეტიზაციის პროექტი გურიაში, კერძოდ ოზურგეთში, რომელიც გადასცა ააიპ „ოუფენ ნეტ“-ს. 2021 წელში კომპანიამ ააშენა სამი ჰიდროელექტროსადგური და დაიწყო ელ.ენერგიის წარმოება.

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში. შესაბამისად, მასზე ზემოქმედებს საქართველოში არსებული და მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები დროდადრო ვითარდება., მათი ინტერპრეტაციები სრულიად განსხვავებულია და ისინი ხშირი ცვლილებების საგანს წარმოადგენენ. აქედან გამომდინარე სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, ისინი საქართველოში მოქმედი კომპანიებისათვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის.

ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

დირექტორი



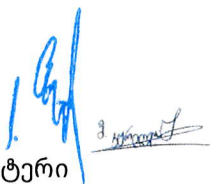
მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „პარკუს ჯგუფის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას მცირე და საშუალოსაწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს-ის საფუძველზე.

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. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით), რომელის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები. სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით;

დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან

არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით);

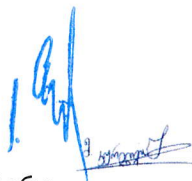
დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბზრო მონაცემები).

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა, ინტერპრეტაციების მუდმივმა კომიტეტმა (შემდგომში – იმკ) საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის შემადგენლობაში მიიღო იმკ-19 „ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგების შეფასება და წარდგენა ბასს-21 და ბასს-29-ის შესაბამისად“. წინამდებარე ინტერპრეტაციით განსაზღვრულია, რომ შეფასების ვალუტა უნდა ატარებდეს სასარგებლო ინფორმაციას, რომელიც ასახავს ორგანიზაციასთან დაკავშირებული მოვლენებისა და გარემოებების ეკონომიკურ არსს. თუ გარკვეული ვალუტა არსებითად ხშირად გამოიყენება ორგანიზაციის მიერ ან ამ ვალუტას მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს, მიზანშეწონილია, სწორედ იგი გამოიყენებოდეს, როგორც შეფასების ვალუტა. თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1755335	5933402	321652
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	118835	925	1353892
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4030088	563477	7860
მარაგები	768850	5404964	870858
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	768850	5404964	870858
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	36392	507359	1191093
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	16217043	3140622	237108
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	53666	303216	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	22980209	15853965	3982463
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	6500	25972	500
სავაჭრო ვალდებულებები	604542	2924879	881845
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	153242	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	41901
გამომუშავებული შემოსავალი	0	4246481	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	25000	759346
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	20093843	5632620	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	20704885	13008194	1683592
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	522376	786311	2298871
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1752948	2059460	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2275324	2845771	2298871

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	22980209	15853965	3982463
სულ მოკლევადიანი აქტივები	20704885	12410127	3745355
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი

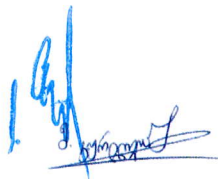


მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1755335	5933402	321652
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	118835	925	1353892
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4030088	563477	7860
მარაგები	768850	5404964	870858
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	768850	5404964	870858
საინვესტიციო ეონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	36392	507359	1191093
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	16217043	3140622	237108
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	53666	303216	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	22980209	15853965	3982463
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	6500	25972	500
სავაჭრო ვალდებულებები	604542	2924879	881845
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასადგომ ვალდებულებები	0	153242	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	41901
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	4246481	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	25000	759346
მოღებული გრანტები	20093843	5632620	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	0	0	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	522376	786311	2298871
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1752948	2059460	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2275324	2845771	2298871
სულ მოკლევადიანი აქტივები	22980209	15853965	3982463
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	20704885	12410127	3745355
	0	0	0



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის ფულადი სახსრების შესახებ

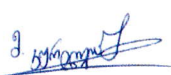
შპს „პარვეს ჯგუფის“ საბანკო ანგარიშზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული თანხა განსაზღვრული იყო მცირე ელექტროსადგურების მშენებლობისთვის, რომელსაც შპს „პარვეს ჯგუფი“ აშენებს საკუთარი მიზნებისთვის. მშენებლობისათვის საჭირო თანხა დაფინანსებულია ბანკის მიერ, თანხა აღებულია სესხად.

ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების შესახებ

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა სავაჭრო მოთხოვნები ჯამში 118835 ლარის ოდენობით. რომლიდანაც 99031 ლარის მოთხოვნა დარჩენილია სპეც ტექნიკისა და ოფისის იჯარიდან, ხოლო დანარჩენი მიწის გაქირავებიდან.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია გადახდილი ავანსების შესახებ

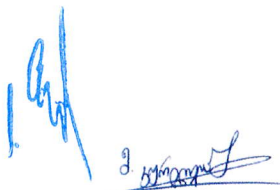
შპს „პარვეს ჯგუფს“, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გადახდილი ავანსი ჰქონდა 4030088 ლარი, რომელიც წარმოიშვა ადგილობრივ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების შედეგად. ავანსები გაცემულია მომწოდებელ კომპანიებთან, რომლებიც ახორციელებენ სამშენებლო სამუშაოებს მცირე ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობასთან დაკავშირებით.

ინფორმაცია კომპანიის მარაგების შესახებ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა მარაგები 768850 ლარის ოდენობით. რომელიც 2021 წლის ბოლოსთვის ჯერ არ იყო გამოყენებული. აქედან დიდი ნაწილი 713934 ლარი არის დაუმთავრებელი წარმოების თანხა (კერძოს, ჰესის დაუმთავრებელი მშენებლობა), ხოლო დანარჩენი წვრილ-წვრილი მასალა.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია სასესიო მოთხოვნების შესახებ

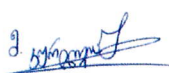
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შპს „პარვუს ჯგუფს“ ჰქონდა სასესიო მოთხოვნები ჯამში 36392 ლარის ოდენობით, რომელიც მოიცავს სესხის ძირს და პროცენტს. სესხი, შპს „პარვუს ჯგუფმა“ გასცა ლარში, თავის შვილობილ კომპანიაზე შპს „პარვუს სელარ“-ზე და შპს „პარვუს ნეტ“-ზე სესხის ძირი და პროცენტი უტაპობრივად/ტრანშებად ირიცხებოდა და პროცენტი ერიცხებოდა საქართველოში არსებული საბაზრო განაკვეთის შესაბამისად, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბერს გვქონდა შემდეგი სურათი:

კომპანია	სესხის გაცემის დაწყების თარიღი	სესხის ძირი 31.12.2021	სესხის პროცენტი 31.12.2020	სულ ჯამი
შპს პარვუს სელარი	27.08.2021	16200	887	17087
შპს პარვუს ნეტი	13.04.2021	17651	1654	19530
ჯამი		33851	2541	36392

ინფორმაცია კომპანიის ძირითადი საშუალებების შესახებ

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

დირექტორი

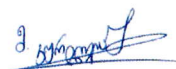



მთავარი ბუღალტერი

- შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი
- ავეჯი 12-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

დირექტორი

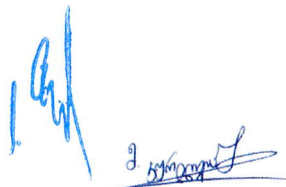



მთავარი ბუღალტერი

შპს პარკუს ჯგუფს გააჩნია ძირითადი საშუალებები. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. გთხოვთ იხილოთ ცხრილი, სადაც ასევე მოცემულია ქონების გადასახადის კალკულაცია:

2021 წლის ქონება (პარკუს ჯგუფი)										
დასახელება		usefull life	შეძენა	წლის ბოლო	დღეები		ღირებულება	ცვეთა	საბალანსო	ქონების ღირებულება
Lenovo IO 330 15IKB	3	1	12/31/2020	4/5/2021	95		877.77	228.46	649.31	324.66
HP 440 G6 UMA i5	3	1	12/31/2020	4/5/2021	95		992.50	258.32	734.18	367.09
OMEN by HP/Camora	3	1	12/31/2020	4/5/2021	95		1,377.55	358.54	1,019.01	509.50
7VY01EA HP Pavilion i5	3	1	12/31/2020	4/5/2021	95		2,187.83	569.44	1,618.39	809.20
სავარძელი 209	5	3	12/31/2020	4/5/2021	95		2,005.68	174.01	1,831.68	915.84
ავზი უნიტაზის პლასტმასის	5	3	12/31/2020	4/5/2021	95		226.02	19.61	206.41	103.20
Toyota 105	5	3	12/31/2020	2/28/2021	59		28,657.73	1,544.12	27,113.62	13,556.81
Ford Pick-up	5	3	12/31/2020	4/5/2021	95		33,999.64	2,949.74	31,049.90	15,524.95
Toyota 200	5	3	12/31/2020	5/6/2021	126		57,963.49	6,669.77	51,293.72	25,646.86
ბენზო ზერბი		4	12/31/2020	4/5/2021	95		1,157.21	75.30	1,081.91	540.96
HP pavillion Lannister 19c1 core i5		4	12/31/2020	4/5/2021	95		5,130.68	333.85	4,796.84	2,398.42
სეიფი		4	12/31/2020	4/5/2021	95		243.12	15.82	227.30	113.65
HP probocok 450 G6 intel core i5		4	12/31/2020	4/5/2021	95		1,625.01	105.74	1,519.27	759.63
HP pavillion Lannister 19c2 core i5		4	12/31/2020	4/5/2021	95		2,210.28	143.82	2,066.46	1,033.23
Dell Precision 3640 Tower i5		5	9/13/2021	12/31/2021	109		1,635.59	97.69	1,537.90	768.95
სავარძელი 209		4	12/31/2020	4/5/2021	95		871.07	56.68	814.39	407.20
K7 compact EU (კერზერი)		4	12/31/2020	4/5/2021	95		1,875.71	122.05	1,753.66	876.83
Suzuki vitara GL+		4	12/31/2020	4/5/2021	95		31,687.45	2,061.85	29,625.59	14,812.80
Mitsubishi pajero 2835		4	12/31/2020	4/5/2021	95		22,494.56	1,463.69	21,030.88	10,515.44
ბეტონმურვეი 2005178, JBC30		4	12/31/2020	4/5/2021	95		101,440.42	6,600.57	94,839.84	47,419.92
Hyundai HSL 850-7		4	12/31/2020	4/5/2021	95		62,706.77	4,080.24	58,626.54	29,313.27
Total Station		4	12/31/2020	4/5/2021	95		21,067.35	1,370.82	19,696.53	9,848.26
კამაზ		4	2/28/2021	4/5/2021	36		84,929.25	2,094.15	82,835.10	41,417.55
ლეკსუსი		4	2/8/2021	4/5/2021	56		40,169.25	1,540.74	38,628.51	19,314.26
დრაკონისი		4	1/28/2021	4/5/2021	67		55,286.44	2,537.12	52,749.32	26,374.66
ყავის აპარატი		4	1/29/2021	4/5/2021	66		296.61	13.41	283.20	141.60
დაუმთავრებელი მშენებლობა							713,933.58		713,933.58	356,966.79
როშა 1		49	10/31/2021	12/31/2021	61	512,227.71	3,361,637.72	13,212.51	3,860,652.92	2,186,440.31
როშა 2		49	10/31/2021	12/31/2021	61	1,092,418.98	6,022,321.87	24,266.10	7,090,474.75	4,091,446.87
როშა 3		49	10/31/2021	12/31/2021	61	1,155,177.75	3,135,234.05	14,633.22	4,275,778.58	2,715,478.17
ტრაქტორი სუმიტომო 1		15	5/19/2021	12/31/2021	226		414,110.00	17,093.86	397,016.14	198,508.07
ტრაქტორი სუმიტომო 2		15	5/19/2021	12/31/2021	226		544,554.65	22,478.42	522,076.23	261,038.11
მაინერები		2	8/17/2021	12/31/2021	136		99,760.00	18,585.42	81,174.58	40,587.29
მიწა 1		27192								5,873.47
მიწა 2		6789								1,466.47
ჯამი							14,854,666.86	145,755.05	17,468,736.24	10,114,280.34
										108,482.70

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის იჯარით აღებული ქონების შესახებ

შპს პარკუს ჯგუფს იჯარით აქვს აღებული საოფისე ფართი, ქ. თბილისში, კოსტავას 37/39 ნომერში.

ასევე კომპანიას იჯაროთ აქვს აღებული ავტომობილი რომელიც ემსახურება კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობას. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ასევე ნაქირავები ჰქონდა სასაწყობო ფართი, მოსკოვის გამზირზე ნ 25-ში.

ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებების შესახებ

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს პარკუს ჯგუფის ვალდებულება მომწოდებლების მიმართ არის 604542 ლარი, საიდანაც დიდი ნაწილი 463229 ლარის ოდენობით კომპანიას ვალი ჰქონდა შპს ჯი-თი გრუპის, ვისგანაც იყიდა ორი ცალი ტრაქტორი განვადებით. ეს განვადება სრულდება 2022 წლის აგვისტოს თვეში.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ინფორმაცია კომპანიის საგადასახადო გადასახადების შესახებ

საზოგადოება, მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85, განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ინფორმაცია კომპანიის სასესხო ვალდებულებების შესახებ

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

შპს პარვუს ჯგუფს გააჩნდა სასესხო ვალდებულება მასთან ურთიერთდამოკიდებული კომპანია შპს „პარვუს ქონსალთინგის“-ს მიმართ 193402 ლარის ოდენობით (შემდეგში ძირი), შპს პარვუს ქონსტრაქშენის მიმართ - 336000 ლარი (შემდეგში ძირი), შპს საირმის მიმართ - 1197455 ლარი (შემდეგში ძირი), საქართველოს ბანკის მიმართ 372504 ლარი და ლიბერთი ბანკის მიმართ 17852457,58 ლარის ოდენობით (შემდეგში ძირი). ბანკიდან სესხი აღებულია კომპანიის საკუთრებაში არსებული მცირე ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობის მიზნით.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	11500345	2828958
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	9258284	2828958
სხვა	2242061	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	11500345	2828958
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	671428	461634
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-554860	-1030323
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-145657	-76414
საპროცენტო შემოსავალი	10479	39652
საპროცენტო ხარჯი	-758257	-14968
იჯარის ხარჯი	-175144	-113625
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-9466791	-3385245
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10418802	-4119289
საოპერაციო მოგება	1081543	-1290331
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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-194973	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	886570	-1290331
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	886570	-1290331
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	886570	-1290331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2845771	2298871
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	222487	2059460
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1150504	-222229
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-529000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2275324	2845771

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	11500345	2628958
საქმიანობის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაყიდვიდან	0	0
სამშენებლო ნელმკურნალებიდან	9258284	2628958
სხვა	2242061	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	11500345	2628958
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	571428	461634
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-554860	-1030323
ცვუთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-145657	-76414
საპროცენტო შემოსავალი	10479	39652
საპროცენტო ხარჯი	-758257	-14968
იჯარის ხარჯი	-175144	-113625
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-9466791	-3385245
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10418802	-4119289
საოპერაციო მოგება	1081543	-1290331
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 / (დაზარალება) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-194973	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასაზადის ხარჯამდე განგრძობითი რეკლამებიდან	886570	-1290331
მოგების გადასაზადის ხარჯი	0	0
საანგარიშებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)	886570	-1290331
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ურთიბლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დაღვიწილ გადასაზადისი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	886570	-1290331
საერთო კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	2845771	2298871
ანალი აქციების გამოშვება (შეს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	222487	2059460
გაბანულები შესაყდითიდან (მათ შორის დივიდენდი)	-1150504	-222259
სხვა ცვლილებები გაზრდა/წილებულ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-529000	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	2275324	2845771

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია სამშენებლო ხელშეკრულებიდან მიღებულ შემოსავალზე

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

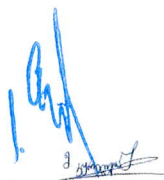
გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

კომპანიას შემოსავალი ჰქონდა ოზურგეთის ინტერნეტიზაციის პროექტიდან 8357189 ლარი ხოლო დანარჩენი ელექტრო ენერგიის გაყიდვიდან, ოფისის ქვეიჯარით გაცემდანი და სპეც ტექნიკის გაქირავებიდან ჯამში 9929712 ლარის ოდენობით.

ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ

სხვა შემოსავლები კომპანიას უფიქსირდება 1383403 ლარი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც მოიცავს საპროცენტო შემოსავლებს, ბანკის სარგებელს, დივიდენდით მიღებულ შემოსავალს და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულ შემოსავლებს.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ (დეტალური)

თარიღი	დასახელება	ბრუნვა ლბები	ბრუნვა კრედიტი
1/01/2021		0	0
31/12/2021	შემოსავალი რეალიზიციიდან	0	9929711.54
31/12/2021	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	32845.76	0
31/12/2021	ბანკის საკომისიო	17070.58	0
31/12/2021	შრომის ანაზღაურება	554860.09	0
31/12/2021	მომსახურება ფ/პ	38915.92	0
31/12/2021	კომპანიის წილი საპენსიო გადასახადი	11780.86	0
31/12/2021	ოფისის იჯარა	163186.08	0
31/12/2021	როშკას მიწის იჯარა	6670.6	0
31/12/2021	საწყოების იჯარა	5287.08	0
31/12/2021	საოფისე ინვენტარი	2786.11	0
31/12/2021	მაგთიკომი	3440.02	0
31/12/2021	ინტერნეტი	7094.49	0
31/12/2021	გუგლი	3868.72	0
31/12/2021	თელასი	554.2	0
31/12/2021	ლენი	867.99	0
31/12/2021	ავტომობილების დაზღვევა	20272.01	0
31/12/2021	თანამშრომლების დაზღვევა	10872	0
31/12/2021	პროექტის დაზღვევა	106586.3	0
31/12/2021	ოფისის რემონტი	218.64	0
31/12/2021	ნოტარიუსი	371.36	0
31/12/2021	თარგმნა	1531.12	0
31/12/2021	ცვეთა და ამორტიზაცია	145657.39	0
31/12/2021	ავტოგექმომსახურება და მანქანის ხარჯები	30633.22	0
31/12/2021	ლომენი	76.5	0
31/12/2021	საკანცელარიო ხარჯი	4871.78	0
31/12/2021	სხვადასხვა	190145.31	0
31/12/2021	გრანსპორტირების ხარჯი	8671.19	0
31/12/2021	მთარგმნელობითი მომსახურება	112	0
31/12/2021	საწვავის ხარჯი	10745.35	0
31/12/2021	ქონების გადასახადი	108475.01	0
31/12/2021	შატილის სკოლის მშენებლობის შესრულებული სამუშაოები	2950	0
31/12/2021	ოზურგეთის ინტერნეტიზაციის პროექტი	8003087.56	0
31/12/2021	განაწილების მომსახურება 10/6	122.14	0
31/12/2021	ელექტროენერგიის ღირებულება	3058.65	0
31/12/2021	გადაცემის მომსახურება	429.44	0
31/12/2021	ბანკების გარანტიის საკომისიო	12747.92	0
31/12/2021	ხარჯები რომელიც იბეგრება მოგების 15 პროცენტით	36564.54	0
31/12/2021	საპროცენტო შემოსავლები	0	10478.67

31/12/2021	შპს პარვეს ქონსტრაქშენი	0	1150503.6
31/12/2021	მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	0	162009.62
31/12/2021	ანგარიშის სარგებელი საქ. ბანკი	0	2739.56
31/12/2021	გარანტიებიდან მიღებული შემოსავალი	0	4.48
31/12/2021	კრიპტო ვალუტა	0	57666.95
31/12/2021	საპროცენტო ხარჯები	758256.85	0
31/12/2021	ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	242894.48	0
31/12/2021	რეალიზებული ძირითადი საშუალება	500518.67	0
31/12/2021	ბანკის საკომისიო	4205.78	0
31/12/2021	ბანკის საკომისიო	47405.71	0
31/12/2021	ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	0	2054.7
31/12/2021	გაუნაწილებელი მოგება	214459.7	0
1/01/2022		11315169.12	11315169.12

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის

კომპანიას, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰქონდა წმინდა ფულადი სახსრები 1,755,335.00 ლარი, რომელიც მოიცავს ბანკისგან მიღებულ სესხს მცირე სადგურების მშენებლობისთვის. სასესხო თანხის ჩარიცხვა განხორციელდა 2020 წლის 30 დეკემბერს.

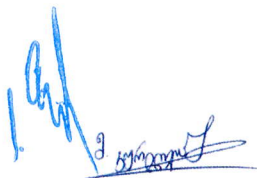
დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	685190	5943006
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-18728970	-321652
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	14011162	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-4032618	5621354
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-145449	-9604
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5933402	321652
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1755335	5933402

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	685190	5943006
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-18728970	-321652
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	14011162	0
ფულადი სახსრების შენოსვლა (გასვლა)	-4032618	5621354
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-145449	9604
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5933402	321652
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1755335	5933402

დირექტორი

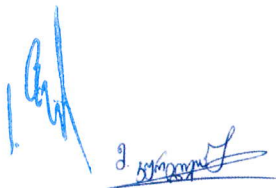
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს კომპანიის საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების უფექტური მართვით, კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

დირექტორი



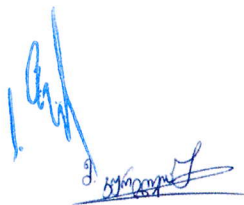
მთავარი ბუღალტერი

რისკების მართვა

ხელმძღვანელობას აქვს სრული პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დადგენასა და ზედამხედველობაზე და ის პასუხს აგებს კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკების შემუშავებასა და მონიტორინგზე და მისი საქმიანობის შესახებ აქციონერებისთვის რეგულარულ ანგარიშგებაზე. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკები განსაზღვრულია მის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებისა და ანალიზისთვის, შესაბამისი რისკების საზღვრებისა და საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისთვის და რისკებისა და საზღვრების დაცვის გაკონტროლებისთვის. რისკების მართვის პოლიტიკები და სისტემები რეგულარულად გადაიხედება, ბაზრის პირობებსა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების ასახვის მიზნით. ტრენინგებისა და მართვის სტანდარტებისა და პროცედურების გამოყენებით, კომპანია მიზნად ისახავს განავითაროს დისციპლინირებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომელშიც ყველა თანამშრომელს გააზრებული აქვს თავისი ფუნქცია და ვალდებულება. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანია არ დგას მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის წინაშე. კომპანია არ მოელის, რომ საწარმო ვერ დააკმაყოფილებს ნაკისრ ვალდებულებებს.

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანიის მიდგომა ლიკვიდურობის მართვაზე მდგომარეობს იმაში, რომ შესაძლებლობის ფარგლებში მას ყოველთვის ჰქონდეს საკმარისი ლიკვიდურობა ვალდებულებების ვადაში დასაფარად, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდებში, მიუღებელი დანაკარგებისა ან კომპანიის რეპუტაციაზე ზიანის მიყენების გარეშე. საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

დირექტორი



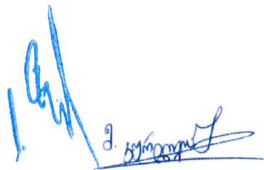
მთავარი ბუღალტერი

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი კომპანია ლიკვიდურობის რისკს მართავს მოსალოდნელ ვადიანობაზე დაყრდნობით.

შიდა კონტროლის სისტემის შეფასება მოხდა უშუალოდ სამუშაოების მოცულობის განსაზღვრის მიზნით, რომელიც აუცილებელი იყო რათა გამოთქმულიყო მოსაზრება ბუღალტრული აღრიცხვის მონაცემების სიზუსტის შესახებ.

დაწესებულებას არ გააჩნია დოკუმენტის სახით გაწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკა, სადაც რეგლამენტირებულია აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები, კომპიუტერული პროგრამების, დოკუმენტბრუნვის, თანამშრომელთა უფლებამოსილებების გადანაწილების, აქტივების დაცვის, ვალდებულებებისა და კაპიტალის მართვისა და სხვა კონტროლის პროცედურები. არსებობს შრომითი კონტრაქტები და დირექტორის ბრძანებები, სადაც განსაზღვრულია დაქირავებულთა უფლება-მოვალეობები, რაც ნაწილობრივ ავსებს შიდა კონტროლის სისტემას.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

