

შპს “პარვეს ჯგუფი”
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული საანგაშირო 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.....	16
ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ.....	16
ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ (დეტალური)	17
წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის	19
კაპიტალი	20
რისკების მართვა.....	21

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „პარვუს ჯგუფი, საიდენტიფიკაციო კოდი 400266519, რეგისტრირებული 2019 წლის 14 მაისს, სსიპ საჯარო რეესტრის 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 ღუშეთის რ-ნი სოფელ რომაში. 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. 2022 წელს კომპანიამ განახორციელა კიდევ ერთი ინტერნეტიზაციის პროექტი ლეჩხუმში, რომელიც ასევე გადასცა ააიპ „ოუფენ ნეტ“-ს. 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

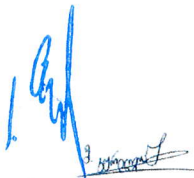


მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „პარვუს ჯგუფის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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 ღირებულების 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);

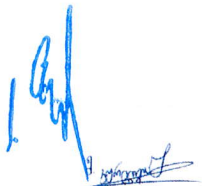
დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბზრო მონაცემები).

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა, ინტერპრეტაციების მუდმივმა კომიტეტმა (შემდგომში – იმკ) საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის შემადგენლობაში მიიღო იმკ-19 „ანგარიშების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშების 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 ანგარიშებისათვის 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

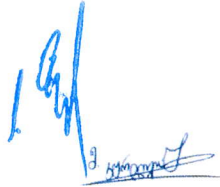


მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	726367	1755335	5933402
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	359350	118835	925
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6934504	4030088	563477
მარაგები	745669	768850	5404964
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	745669	768850	5404964
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	84602	36392	507359
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6376	0	0
ძირითადი საშუალებები	14999798	16217043	3140622
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	5661551	53666	303216
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	29518217	22980209	15853965
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	6500	6500	25972
სავაჭრო ვალდებულებები	2024154	604542	2924879
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	153242
საგადასახადო ვალდებულებები	33410	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	4246481
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	25000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	19621889	20093843	5632620
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	21685953	20704885	13008194
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)	6353016	522376	786311
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1479248	1752948	2059460
სულ საკუთარი კაპიტალი	7832264	2275324	2845771

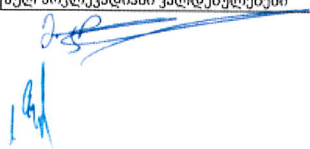
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	29518217	22980209	15853965
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8850490	20704885	12410127
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	726367	1755335	5933402
საქაქრო და სხვა მოთხოვნები	359350	118835	925
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გადებული ფულა	6934504	4030088	563477
მარაგები	745669	768850	5404964
შუა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	745669	768850	5404964
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	84602	36392	507359
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6376	0	0
ძირითადი საშუალებები	14999798	16217043	3140622
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	5661551	53666	303216
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	29518217	22980209	15853965
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	6500	6500	25972
საქაქრო ვალდებულებები	2024154	604542	2924879
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	153242
საგადასახადო ვალდებულებები	33410	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	4246481
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	25000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	19621889	20093843	5632620
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	21685953	20704885	13008194
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოო	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6353016	522376	786311
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1479248	1752948	2059460
სულ საკუთარი კაპიტალი	7832264	2275324	2845771
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	29518217	22980209	15853965
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8850490	20704885	12410127
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



ინფორმაცია კომპანიის ფულადი სახსრების შესახებ

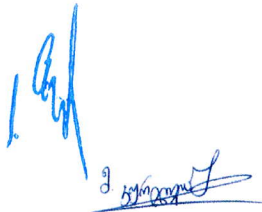
შპს „პარკუს ჯგუფის“ საბანკო ანგარიშზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული თანხა განსაზღვრული იყო მცირე ელექტროსადგურების მშენებლობისთვის, რომელსაც შპს „პარკუს ჯგუფი“ აშენებს საკუთარი მიზნებისთვის. მშენებლობისათვის საჭირო თანხა დაფინანსებულია ბანკის მიერ, თანხა აღებულია სესხად.

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა სავაჭრო მოთხოვნები ჯამში 359350 ლარის ოდენობით. რომლიდანაც 96304 ლარის მოთხოვნა დარჩენილია სპეც ტექნიკისა და ოფისის იჯარიდან, ხოლო დანარჩენი მიწისა და ოფისის გაქირავებიდან.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია გადახდილი ავანსების შესახებ

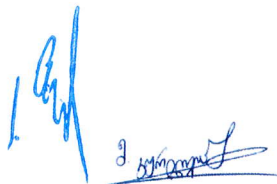
მპს „პარვეს ჯგუფს“, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გადახდილი ავანსი ჰქონდა 6934504 ლარი, რომელიც წარმოიშვა ადგილობრივ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების შედეგად. ავანსები გაცემულია მომწოდებელ კომპანიებთან, რომლებიც ახორციელებენ სამშენებლო სამუშაოებს მცირე ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობასთან დაკავშირებით.

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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა მარაგები 745669 ლარის ოდენობით. რომელიც 2022 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 სასესხო მოთხოვნების შესახებ

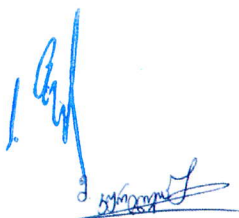
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შპს „პარვეს ჯგუფს“ ჰქონდა სასესხო მოთხოვნები ჯამში 93157 ლარის ოდენობით, რომელიც მოიცავს სესხის ძირს და პროცენტს. სესხი, შპს „პარვეს ჯგუფმა“ გასცა ლარში, თავის შვილობილ კომპანიაზე შპს „პარვეს სელარ“-ზე და შპს „პარვეს ნეტი“-ზე სესხის ძირი და პროცენტი ეტაპობრივად/ტრანშებად ირიცხებოდა და პროცენტი ერიცხებოდა საქართველოში არსებული საბაზრო განაკვეთის შესაბამისად, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბერს გვქონდა შემდეგი სურათი:

კომპანია	სესხის გაცემის დაწყების თარიღი	სესხის ძირი 31.12.2022	სესხის პროცენტი 31.12.2022	სულ ჯამი
შპს პარვეს სელარი	27.08.2021	58800	4396	63196
შპს პარვეს ნეტი	13.04.2021	17651	3755	21406
ჯამი		76451	8151	84602

ინფორმაცია კომპანიის ძირითადი საშუალებების შესახებ

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის ღირებულება 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:

2022 წლის ქონება (პარკუს ჯგუფი)										
დასახელება	usefull life	შეძენა	წლის ბოლო	დღეები	დირეგულდება	ცვეთა	საბალანსო	ქონების ღირებულება	ქონების გადასახადი	
ThinkBook 15p IMH, 15.6FHD, i7-10750H, 16GB, 512GB	5	6/29/2022	12/31/2022	185	3,719.21	377.02	3,342.19	1,671.10	16.71	
კამერა, Hiwatch, DS-I200-L(C), 2.8mm, IP, 2mp, Bullet, Fix,	5	8/12/2022	12/31/2022	141	1,288.98	99.59	1,189.39	594.70	5.95	
HP 250 G8. UMA i3-1115250 GB/15.6 HD SVA 250 NWBZ,	5	9/7/2022	12/31/2022	115	2,704.88	170.44	2,534.44	1,267.22	12.67	
Lenovo V15 GEN2 ITL, 15.6FHD, i5-1135G7, 8GB, 512GB	5	9/20/2022	12/31/2022	102	1,610.17	89.99	1,520.18	760.09	7.60	
ALTA/ 10105 8GB 256GB SSD Integrated Graphics	5	10/1/2022	12/31/2022	91	888.98	44.33	844.65	422.33	4.22	
კონტეინერი 2.4x2.9x3.00	10	10/19/2022	12/31/2022	73	57,917.11	1,158.34	56,758.77	28,379.38	283.79	
Dell Precision 3640 Tower i5	4	12/31/2021	12/31/2022	365	1,537.90	384.48	1,153.43	1,345.66	13.46	
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0				713,933.58		713,933.58	356,966.79	3,569.67	
როშკა 1	48	12/31/2021	12/31/2022	365	3,873,865.43	80,705.53	3,793,159.90	3,833,512.67	38,335.13	
როშკა 2	48	12/31/2021	12/31/2022	365	7,114,740.85	148,223.77	6,966,517.08	7,040,628.97	70,406.29	
როშკა 3	48	12/31/2021	12/31/2022	365	4,290,411.80	89,383.58	4,201,028.22	4,245,720.01	42,457.21	
ტრაქტორი სუმიტომო 1	14	12/31/2021	9/2/2022	245	397,016.14	19,035.02	-	188,990.56	1,889.91	
ტრაქტორი სუმიტომო 2	14	12/31/2021	9/2/2022	245	522,076.23	25,031.05	-	248,522.59	2,485.23	
FORD COURIER	8	6/22/2022	12/31/2022	192	13,174.65	866.28	12,308.37	6,154.19	61.54	
FORD COURIER	8	6/22/2022	12/31/2022	192	13,174.65	866.28	12,308.37	6,154.19	61.54	
SUZUKI JIMNEY	8	11/2/2022	12/31/2022	59	12,454.20	251.64	12,202.56	6,101.28	61.01	
მაინერები	1	12/31/2021	12/31/2022	365	81,174.58	81,174.58	-	40,587.29	405.87	
					-					
					-					
ჯამი					17,101,689.34	447,861.91	15,778,801.13	16,007,779.00	160,077.79	

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის იჯარით აღებული ქონების შესახებ

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

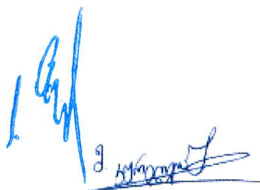
ასევე კომპანიას იჯაროთ აქვს აღებული ავტომობილი რომელიც ემსახურება კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობას. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ასევე ნაქირავები ჰქონდა სასაწყობო ფართი, მოსკოვის გამზირზე ნ 25-ში.

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 პარვუს ჯგუფის ვალდებულება მომწოდებლების მიმართ არის 2024154 ლარი, საიდანაც დიდი ნაწილი 1423419 ლარის ოდენობით კომპანიას ვალი ჰქონდა შპს პარვუს ქონსტრაქშენის, რადგან მისგან იყიდა ინტერნეტიზაციისთვის საჭირო მასალების დიდი ნაწილი.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის საგადასახადო გადასახადების შესახებ

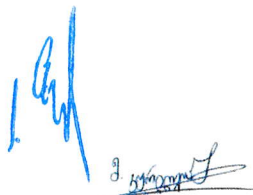
საზოგადოება, მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო 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 206202 ლარის ოდენობით (შემდეგში ძირი), შპს პარვუს ქონსტრაქშენის მიმართ - 3024600 ლარი (შემდეგში ძირი), შპს საირმის მიმართ - 2038655 ლარი (შემდეგში ძირი), და ლიბერთი ბანკის მიმართ 13968149 ლარის ოდენობით (შემდეგში ძირი). ბანკიდან სესხი აღებულია კომპანიის საკუთრებაში არსებული მცირე ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობის მიზნით.

დირექტორი

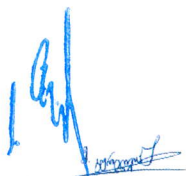


მთავარი ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	16076783	11500345
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	11120475	9258284
სხვა	4956308	2242061
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	16076783	11500345
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	671428
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1517498	-554860
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-447862	-145657
საპროცენტო შემოსავალი	5609	10479
საპროცენტო ხარჯი	-1032863	-758257
იჯარის ხარჯი	-174701	-175144
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-7496596	-9466791
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10663911	-10418802
საოპერაციო მოგება	5412872	1081543
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)	0	-194973
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	5412872	886570
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5412872	886570
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)	5412872	886570
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2275324	2845771

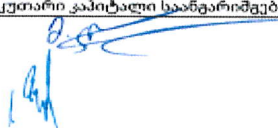
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	144068	222487
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-1150504
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-529000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7832264	2275324

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
მეტო აშონაგები	16076783	11500345
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	11120475	9258284
სხვა	4956308	2242061
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
მაბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	16076783	11500345
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	671428
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1517498	-554860
იკეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-447862	-145657
საპროცენტო შემოსავალი	5609	10479
საპროცენტო ხარჯი	-1032863	-758257
იჯარის ხარჯი	-174701	-175144
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-7496596	-9466791
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10663911	-10418802
საოპერაციო მოგება	5412872	1081543
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 ვაჭრობი	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-194973
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ზარჯამდე განგრძობით	5412872	886570
მოგების გადასახადის ზარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5412872	886570
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5412872	886570
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2275324	2845771
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	144068	222487
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-1150504
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-529000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7832264	2275324



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;

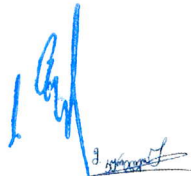
გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

კომპანიას შემოსავალი ჰქონდა ოზურგეთის ინტერნეტიზაციის პროექტიდან, ხოლო დანარჩენი ელექტრო ენერგიის გაყიდვიდან და ოფისის ქვეიჯარით გაცემდან

ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ

სხვა შემოსავლები კომპანიას უფიქსირდება 316812 ლარი 2022 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	დოკ.	დასახელება	ბრუნვა ლბები	ბრუნვა კრედიტი
31/12/2022		შემოსავალი რეალიზიციიდან	0	11120475.4
31/12/2022		მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	0	4639495.8
31/12/2022		ლივიდენდი	0	28540
31/12/2022		ზარალის ანაზღაურება სადამლევოდან	0	24503.6
31/12/2022		საპროცენტო შემოსავლები	0	5609.2
31/12/2022		ანგარიშის სარგებელი საქ. ბანკი	0	6908.4
31/12/2022		სოფლები ცაგერიდან აჭარამდე 1635 01	195910.08	
31/12/2022		ოყურეში 1635 2	166339.31	
31/12/2022		წყალგუბოს ობიექტი 1635 03	318633.84	
31/12/2022		გაერთიანებული დანახარჯები	5383968.63	
31/12/2022		სხვა საოპერაციო ხარჯები	2940.68	
31/12/2022		გაყიდული/შეძენილი საქონელი	875026.3	
31/12/2022		ბანკის საკომისიო	3103.72	
31/12/2022		შრომის ანაზღაურება	1517497.78	
31/12/2022		კომპანიის წილი საპენსიო გადასახადი	128453.42	
31/12/2022		ოფისის იჯარა	169680.16	
31/12/2022		საწყობის იჯარა	5020.35	
31/12/2022		საოფისე ინვენტარი	3146.23	
31/12/2022		მაგთიკომი	8305.39	
31/12/2022		ინტერნეტი	9876.67	
31/12/2022		გუგლი	13461.24	
31/12/2022		დენი	1108.22	
31/12/2022		ავტომობილების დაზღვევა	3496.46	
31/12/2022		პროექტის დაზღვევა	13117.05	
31/12/2022		ჰესების დაზღვევა	48684.99	
31/12/2022		ოფისის რემონტი	2174.03	
31/12/2022		ნოტარიუსი	3878.62	
31/12/2022		თარგმნა	864	
31/12/2022		სასწავლო მომსახურება	305.08	
31/12/2022		ასოციაციის საწევრო	3322.42	
31/12/2022		აუდიტი	5500	
31/12/2022		ცვეთა და ამორტიზაცია	447861.92	
31/12/2022		მივლინება ქვეყნის შიგნით	471.18	
31/12/2022		ავტოგაქმომსახურება და მანქანის ხარჯები	26638.98	
31/12/2022		საკანცელარიო ხარჯი	6328.33	
31/12/2022		სხვადასხვა	64317.37	
31/12/2022		გრანსპორტირების ხარჯი	7372.88	
31/12/2022		ოფისის ხარჯი	533.89	
31/12/2022		სარეკლამო მომსახურება	1979.39	
31/12/2022		როშკა 3 მშენებლობა	838.98	

31/12/2022	შაგილის სკოლის მშენებლობის შესრულებული სამუშაოები	26870.6	
31/12/2022	განაწილების მომსახურება 10/6	7814.17	
31/12/2022	ელექტროენერგიის ღირებულება	8305.58	
31/12/2022	გადაცემის მომსახურება	957.96	
31/12/2022	ბანკების გარანტიის საკომისიო	5285.61	
31/12/2022	წყალმომარება	2132.56	
31/12/2022	ლამინირებული ფანერის დაჭრა	67.8	
31/12/2022	მცენარეების საკომპენსაციო საფასური წითელი ნუსხა	5681.36	
31/12/2022	ხარჯები რომელიც იბეგრება მოგების 15 პროცენტით	60319.37	
31/12/2022	საპროცენტო ხარჯები	1032863.37	
31/12/2022	ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	77560.44	
31/12/2022	ბანკის საკომისიო	1298.47	
31/12/2022	ბანკის საკომისიო	121.5	
31/12/2022	ბანკის საკომისიო	82.78	
31/12/2022	გაუნაწილებელი მოგება	5412873.49	
1/01/2023		16082392.65	16082392.6

დირექტორი

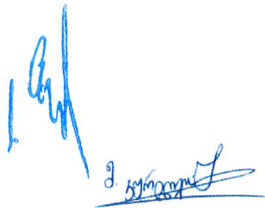


მთავარი ბუღალტერი

წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის

კომპანიას, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰქონდა წმინდა ფულადი სახსრები 726365 ლარი, რომელიც მოიცავს ბანკისგან მიღებულ სესხს მცირე სადგურების მშენებლობისთვის.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	12768976	685190
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-18437440	-18728970
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	14011162
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-5668464	-4032618
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	4639496	-145449
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1755335	5933402
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	726367	1755335

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

მ. ც.

1. მ.

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 ეფექტური მართვით, კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

დირექტორი

მ. ც.

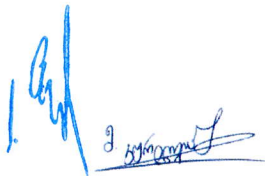
მთავარი ბუღალტერი

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

