

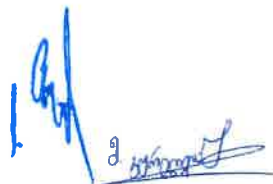
შპს “პარვეს ჯგუფი”
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული საანგარიშო წლის მდგომარეობით
ინფორმაცია წარდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში
(ლარში)

შპს პარვეს ჯგუფი

სარჩევი

კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია	2
კომპანიის საქმიანობა	2
ფინანსური მდგომარეობა.....	4
ინფორმაცია კომპანიის ფულადი სახსრების შესახებ	8
ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების შესახებ	8
ინფორმაცია გადახდილი ავანსების შესახებ.....	9
ინფორმაცია კომპანიის მარაგების შესახებ	9
ინფორმაცია სასესხო მოთხოვნების შესახებ	10
ინფორმაცია კომპანიის ძირითადი საშუალებების შესახებ	10
ინფორმაცია კომპანიის იჯარით აღებული ქონების შესახებ	13
ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებების შესახებ	13
ინფორმაცია კომპანიის საგადასახადო გადასახადების შესახებ	14
ინფორმაცია კომპანიის სასესხო ვალდებულებების შესახებ.....	14
ინფორმაცია სამშენებლო ხელშეკრულებიდან მიღებულ შემოსავალზე.....	16
ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ	17
ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ (დეტალური)	18
წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის	24
კაპიტალი	25
რისკების მართვა.....	25

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%

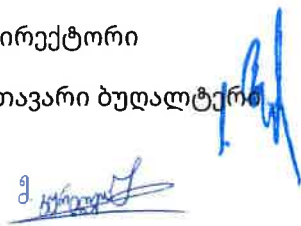
სულხან ზუმბურიძე, 01017002641, წილი 50%

კომპანიის საქმიანობა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა. კომპანია, 2019 წელიდან, ახორციელებდა სამშენებლო საქმიანობას. მან ააშენა სკოლა შატილში და დაიწყო თავისი საკუთარი მცირე ელექტრო სადგურების მშენებლობა დუშეთის რ-ნი სოფელ რომკაში. 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. 2023 წელს კომპანიამ მოახდინა მის ბალანსზე არსებული სამი სადგურის რეალიზაცია. ასევე დაიწყო ახალი წყალტუბო-ვარციხე-ხოხი ინტერნეტიზაციის პროექტი, რომელიც ასევე უნდა გადაეცეს ააიპ „ოუფენ ნეტს. 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას მცირე და საშუალოსაწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო 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 საადრიცხვო 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			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	92,347.00	726,367.00	1,755,335.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	234,422.00	359,350.00	118,835.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	487,899.00	6,934,504.00	4,030,088.00
მარაგები	1,889,407.00	745,669.00	768,850.00
მზა პროდუქცია	1,874,877.00	-	-
სხვა	14,530.00	745,669.00	768,850.00
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	125,920.00	84,602.00	36,392.00
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	6,376.00	-
ძირითადი საშუალებები	2,610,621.00	14,999,798.00	16,217,043.00

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	34,097,853.00	5,661,551.00	53,666.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	39,538,469.00	29,518,217.00	22,980,209.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	6,500.00	6,500.00
სავაჭრო ვალდებულებები	2,158,721.00	2,024,154.00	604,542.00
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	322,567.00	33,410.00	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	20,467,541.00	19,621,889.00	20,093,843.00
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	5,816,798.00	-	-
სულ ვალდებულებები	28,765,627.00	21,685,953.00	20,704,885.00

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4,438,807.00	6,353,016.00	522,376.00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	6,334,035.00	1,479,248.00	1,752,948.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	10,772,842.00	7,832,264.00	2,275,324.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	39,538,469.00	29,518,217.00	22,980,209.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	28,765,627.00	8,850,490.00	20,704,885.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის ფულადი სახსრების შესახებ

შპს „პარვუს ჯგუფის“ საბანკო ანგარიშზე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული თანხა განსაზღვრული იყო ინტერნეტიზაციის პროექტისთვის. რომელიც ავანსის სახით ააიზ „ოუფენ ნეტ“-მა ჩაირიცხა შპს „პარვუს ჯგუფ“-ს.

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა სავაჭრო მოთხოვნები ჯამში 234422,1 ლარის ოდენობით. რომლიდანაც მოთხოვნა დარჩენილია სპეც ტექნიკისა და ოფისის იჯარიდან, ასევე დანარჩენი მიწისა და ოფისის გაქირავებიდან.

დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია გადახდილი ავანსების შესახებ

შპს „პარკუს ჯგუფს“, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გადახდილი ავანსი ჰქონდა 487582,91 ლარი, რომელიც წარმოიშვა ადგილობრივ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების შედეგად. ავანსები გაცემულია მომწოდებელ კომპანიებთან, რომლებიც ახორციელებენ სამშენებლო სამუშაოებს ინტერნეტიზაციის პროექტთან დაკავშირებით.

ინფორმაცია კომპანიის მარაგების შესახებ

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა მარაგები 1874876,54 ლარის ოდენობით. რომელიც 2023 წლის ბოლოსთვის ჯერ არ იყო გამოყენებული. აქედან არცერთი წილი არ არის დაუმთავრებელი წარმოების თანხა. მთლიანად არის სასაქონლო მატერიალური მარაგები.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია სასესხო მოთხოვნების შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შპს „პარვუს ჯგუფს“ ჰქონდა სასესხო მოთხოვნები ჯამში 125920,96 ლარის ოდენობით, რომელიც მოიცავს სესხის ძირს და პროცენტს. სესხი, შპს „პარვუს ჯგუფმა“ გასცა ლარში, თავის შვილობილ კომპანიაზე შპს „პარვუს სელარ“-ზე და შპს „პარვუს ნეტი“-ზე სესხის ძირი და პროცენტი ეტაპობრივად/ტრანშებად ირიცხებოდა და პროცენტი ერიცხებოდა საქართველოში არსებული საბაზრო განაკვეთის შესაბამისად, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბერს გვქონდა შემდეგი სურათი:

კომპანია	სესხის გაცემის დაწყების თარიღი	სესხის ძირი 31.12.2023	სესხის პროცენტი 31.12.2023	სულ ჯამი
შპს პარვუს სელარი	27.08.2021	107800	4396	112196
შპს პარვუს ნეტი	13.04.2021	17651	3755	21406
ჯამი		125451	8151	133602

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:

2023 წლის ქონება (პარკუს ჯგუფი)										
დასახელება	usefull life	მეძენა	წლის ბოლო	დღეები		დირექტორება	ცვეთა	საბალანსო	ქონების დირექტორება	ქონების გადასახადი
ThinkBook 15p IMH, 15.6FHD, i7-10750H, 16GB, 512GB SSD	4	12/31/2022	12/31/2023	365		3,342.19	835.55	2,506.65	2,924.42	29.2
კამერა, Hiwatch, DS-1200-L(C), 2.8mm, IP2mp, Bullet	4	12/31/2022	12/31/2023	365		1,189.39	297.35	892.04	1,040.72	10.4
HP 250 G8, UMA i3-1115250 G8/15.6 HD SVA 250GB	4	12/31/2022	12/31/2023	365		2,534.44	633.61	1,900.83	2,217.63	22.1
Lenovo V15 GEN2 I7L, 15.6FHD, i5-1135G7, 8GB, 512GB SSD	4	12/31/2022	12/31/2023	365		1,520.18	380.04	1,140.13	1,330.15	13.3
ALTA/ 10105 8GB 256GB SSD Integrated Graphics	4	12/31/2022	12/31/2023	365		844.65	211.16	633.49	739.07	7.3
Dell Precision 3640 Tower i5	3	12/31/2022	12/31/2023	365		1,153.43	384.48	768.95	961.19	9.6
VENTION AIRB0 HDMI Female to Female Coupler	5	1/13/2023	12/31/2023	352		293.68	56.64	237.04	118.52	1.1
HMAA6001-10M, Kingda, "HDMI 2.0 Cable, 10M, 5.6mm	5	1/13/2023	12/31/2023	352		29.69	5.73	23.96	11.98	0.1
WIFI ადაპტერი Epson Wireless LAN Module (EL-WL500)	5	2/7/2023	12/31/2023	327		237.29	42.52	194.77	97.39	0.9
IPC-HDW1431T1P-S4 2.8mm 4iD Eyeball ქსელური	5	3/29/2023	12/31/2023	277		160.17	24.31	135.86	67.93	0.6
IPC-HDW1431T1P-S4 3.6mm 4iD Eyeball ქსელური	5	3/29/2023	12/31/2023	277		160.17	24.31	135.86	67.93	0.6
NVR1104HS-P-S3/H(V2.0)ქსელური ჩამწერი, 4 ადგილი	5	3/29/2023	12/31/2023	277		231.10	35.08	196.02	98.01	0.9
ST1000VX008 ვიდეო მონიტორინგის სერვისი	5	3/29/2023	12/31/2023	277		111.47	16.92	94.55	47.28	0.4
H3C WA530 Internal Antennas 4 Streams Dual Band	5	3/29/2023	12/31/2023	277		763.89	115.94	647.95	323.97	3.2
პროექტორის ელექტრო ეკრანი: ALLSCREEN C1500	5	4/3/2023	12/31/2023	272		398.31	59.36	338.95	169.47	1.6
მაგი ანთიფიგურული კარები	5	4/6/2023	12/31/2023	269		281.96	41.56	240.40	120.20	1.2
Apple iPhone 14 Pro Max 512GB Space Black i/A	5	8/23/2023	12/31/2023	130		4,250.00	302.74	3,947.26	1,973.63	19.7
Xiaomi Pad 6 8/256Gb Black	5	8/30/2023	12/31/2023	123		931.36	62.77	868.59	434.29	4.3
რადიო yanton t 650 uhf	5	3/30/2023	12/31/2023	276		228.81	34.60	194.21	97.10	0.9
IdeaPad S300 Series 16 WUXGA AG 300N N C1500	5	11/2/2023	12/31/2023	59		1,516.95	49.04	1,467.91	733.95	7.3
[ACTIONIII-BK] Marshall Acton III Wireless Bluetooth	5	12/4/2023	12/31/2023	27		677.97	10.03	667.94	333.97	3.3
Notebook/ Lenovo/ Ideapad/ Ideapad Slim 3 15.6	5	12/11/2023	12/31/2023	20		1,177.97	12.91	1,165.06	582.53	5.8
მრავალფუნქციური ქაღალდის პრინტერიCANC	5	12/25/2023	12/31/2023	6		398.31	1.31	397.00	198.50	1.9
დაფთვარები მშენებლობა	0					2,611,232.30	-	2,611,232.30	1,305,616.15	-
დაფთვარები მშენებლობა	0					745,669.28			1,871,371.31	13,085.1
რომეო 1	47	12/31/2022	3/10/2023	69		3,793,159.90			1,896,579.95	18,965.8
რომეო 2	47	12/31/2022	3/10/2023	69		6,966,517.08			3,483,258.54	34,832.5
რომეო 3	47	1/13/2023	3/10/2023	56		4,201,028.22			2,100,514.11	21,005.1
კონტეინერი 2.4x2.9x3.00	9	12/31/2022	12/31/2023	365		56,758.77	6,306.53	50,452.24	53,605.50	536.0
ლიდე-HYDNAI	5	3/21/2023	12/31/2023	285		2,415.25	377.18	2,038.07	1,019.04	10.1
დიდი სტელაჟი შექანისშეხვედრით	5	3/31/2023	12/31/2023	275		5,169.49	778.96	4,390.53	2,195.26	21.9
პატარა სტელაჟი შექანისშეხვედრით	5	3/31/2023	12/31/2023	275		1,525.42	229.86	1,295.56	647.78	6.4
რეგულაციის მაგიდა	5	3/31/2023	12/31/2023	275		1,779.66	268.17	1,511.49	755.75	7.5
საოფისო მაგიდა	5	3/31/2023	12/31/2023	275		1,694.92	255.40	1,439.52	719.76	7.1
სკრაპი საპირფარეშოსთან გრძელი	5	3/31/2023	12/31/2023	275		1,186.44	178.78	1,007.66	503.83	5.0
აბაზანის კარადა	5	3/31/2023	12/31/2023	275		1,854.41	280.94	1,573.47	791.74	7.9
NAPOLI ARCHMAIR	5	7/13/2023	12/31/2023	171		2,622.79	245.75	2,377.04	1,188.52	11.8
LAREX-660	5	7/13/2023	12/31/2023	171		1,495.76	140.15	1,355.61	677.80	6.7
FORD COURIER	8	12/31/2022	12/31/2023	365		12,308.37	1,538.55	10,769.83	11,539.10	115.3
FORD COURIER	8	12/31/2022	12/31/2023	365		12,308.37	1,538.55	10,769.83	11,539.10	115.3
SUZUKI JIMNEY	8			0		12,202.56			6,101.28	61.0
FORD RANGER 1	8	10/16/2023	12/31/2023	76		65,831.20	1,713.41	64,117.79	32,058.89	320.5
FORD RANGER 2	8	10/16/2023	12/31/2023	76		65,831.20	1,713.41	64,117.79	32,058.89	320.5
FORD RANGER 3	8	10/16/2023	12/31/2023	76		65,831.20	1,713.41	64,117.79	32,058.89	320.5
FORD RANGER 4	8	10/16/2023	12/31/2023	76		65,831.20	1,713.41	64,117.79	32,058.89	320.5
ჯამი						18,716,697.17	22,630.43	4,846,861.01	10,328,698.92	90,230.8
						0.24	0.9			
ეფ	დუმეთის მუნიციპალიტეტის მინა				39,986.00	9596.64	8636.976			
ალნაგობა	დუმეთის მუნიციპალიტეტის სოფ.ბა				7,686.00	1844.64	1660.176			
							10297.152		ჯამი (ლარი)	100,527.9

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის იჯარით აღებული ქონების შესახებ

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

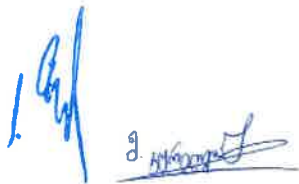
ასევე კომპანიას იჯაროთ აქვს აღებული ავტომობილი რომელიც ემსახურება კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობას. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ასევე ნაქირავები ჰქონდა სასაწყობე ფართი, მოსკოვის გამზირზე ნ 25-ში.

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 2158720 ლარი, საიდანაც დიდი ნაწილი 1923419 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 ადარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად ადარ 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 ქონსალტინგის“-ს მიმართ 322802 ლარის ოდენობით (შემდეგში ძირი), შპს „პარვუს ქონსტრაქშენის“ მიმართ - 17387500 ლარი (შემდეგში ძირი), შპს საირმის მიმართ - 2038655 ლარი (შემდეგში ძირი), და პარვუს ჰიდროს მიმართ 662900 ლარის ოდენობით (შემდეგში ძირი).

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	30,110,313.00	16,076,783.00
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	28,885,291.00	11,120,475.00
სხვა	1,225,022.00	4,956,308.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(20,260,437.00)	-
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	9,849,876.00	16,076,783.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,525,365.00)	(1,517,498.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(22,630.00)	(447,862.00)
საპროცენტო შემოსავალი	-	5,609.00
საპროცენტო ხარჯი	(240,249.00)	(1,032,863.00)
იჯარის ხარჯი	(184,650.00)	(174,701.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3,438,179.00)	(7,496,596.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5,411,073.00)	(10,663,911.00)
საოპერაციო მოგება	4,438,803.00	5,412,872.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4,438,803.00	5,412,872.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4,438,803.00	5,412,872.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4,438,803.00	5,412,872.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7,832,264.00	2,275,324.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	144,068.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,498,225.00)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10,772,842.00	7,832,264.00

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

მომენტიცა; 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 გაცემიდან

ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ

სხვა შემოსავლები კომპანიას უფიქსირდება 1136041 ლარი 2023 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)

მოკ. ანგარიში	დასახელება	მე მ.	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი
საწყისი		0	-	-
3110 103	შპს საქართველოს სამხედრო გზა	0	-	550.00
3110 104	შპს მირა	0	-	49.90
3110 105	შპს ბი ემ სი გორგია	0	-	181.79
3110 106	შპს ინსტა	0	-	39.72
3110 118	სს ლილო 1	0	-	371.66
3110 122	შპს ბრიკო კავკასუს	0	-	664.00
3110 121	შპს ბადუ გრუპ	0	-	3,660.00
3110 123	შპს შელი	0	-	50.00
3110 133	შპს GLG-N GEORGIA	0	-	190.00
3110 136	სს საქკაბელი	0	-	245.82
3110 137	შპს ბ.ჯ. გრუპი	0	-	87.00
3110 14	შპს ერ სუ	0	-	330.44
3110 16	STUDIO FROSIO S.R.L	0	-	29,415.14
3110 189	გელა კუპატაძე	0	-	1,016.19
3110 190	სს თელასი	0	-	84.01
3110 194	შპს სმგ	0	-	480.00
3110 20	შპს ვალი	0	-	1,439.00
3110 210	შპს ედლაინი	0	-	767.00
3110 239	შპს რეალექსპერტი	0	-	200.00
3110 256	შპს მორა	0	-	5.00
3110 285	შპს ტმ მოტორს	0	-	310.00

3110 294	შპს ბასა გრუპ	0	-	50.00
3110 262	სს გრინვეი საქართველო	0	-	240.00
3110 295	შპს ავტო-ბანი 2000	0	-	318.00
3110 297	შპს სმარტ ჯგუფი	0	-	840.00
3110 30	შპს თეგეტა მოტორსი	0	-	330.29
3110 301	შპს აუტოტესტ გეორგია	0	-	60.00
3110 309	შპს ბიელსი	0	-	200.00
3110 325	სს გლობალ ერთი	0	-	3,000.00
3110 329	შპს ა ჯგუფი	0	-	49.00
3110 339	შპს AROMA	0	-	841.00
3110 341	შპს ოზურგეთი პლაზა	0	-	260.00
3110 343	შპს ბიზნეს გრუპი	0	-	237.00
3110 99	შპს ელექტრონი	0	-	2,784.80
3110 98	შპს პროცესორი	0	-	240.00
3110 71	შპს ჯორჯიან ექსპრესი	0	-	35.00
3110 69	შპს N & M	0	-	150.00
3110 68	შპს თეგეტა მოტორსი	0	-	940.25
3110 65	RolyeRubb Industries	0	-	6.93
3110 427	შპს კოპიპრინტ - 2000	0	-	36.00
3110 444	შპს გიგი 777	0	-	386.28
3110 445	ჟუჟუნა კვინიკაძე	0	-	475.00
3110 446	შპს პრესტიჟი	0	-	435.00
3110 358	სს ენერგო - პრო ჯორჯია	0	-	4,375.09



3110 367	სს საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა	0	-	426.79
3110 37	შპს პრომო ჰაუსი	0	-	650.00
3110 38	შპს ტოიოტა ცენტრი თეგეტა	0	-	431.00
3110 385	შპს ხვამლი XXI	0	-	1,206.00
3110 386	შპს მუამა	0	-	10.00
3110 388	შპს ბლუ სტრიმი	0	-	977.70
3110 389	შპს მეტრომარტ	0	-	48.99
3110 4	შპს „გეოტექსერვისი“	0	-	619.50
3110 405	შპს თაკვერი ოცდამეერთე	0	-	12.00
3110 406	ნინო ცარციძე	0	-	100.00
3110 448	შპს ნოვა	0	-	1,643.78
3110 449	შპს სუპერი	0	-	772.75
3110 455	შპს ჯი ემ თი +	0	-	50.00
3110 456	შპს სუფთა სახლი	0	-	414.25
3110 461	შპს მეტალი	0	-	1,794.20
3110 488	სს გეფა	0	-	82.11
3110 489	შპს ბბ კომპანი	0	-	690.00
3110 497	შპს შუმის სახლი	0	-	134.24
3110 498	შპს თერმილი	0	-	923.52
3110 499	შპს ალპანა	0	-	1,980.00
3110 501	შპს მონტაჟ ჯორჯია	0	-	7,046.66
3110 505	შპს ინერ გაზ სერვის ფილ საქართველოში	0	-	1,298.00
3110 507	შპს გიგი+	0	-	120.00

3110 510	შპს კუთხე	0	-	44.00
3110 511	შპს ბადაგი	0	-	19.50
3110 522	შპს ალია	0	-	650.00
3110 163	შპს ლაინ +	0	-	2,834.18
3110 141	შპს მიკრონეტ	0	-	700.00
3110 144	თამარ მაჭავარიანი	0	-	3,326.24
3110 345	სს ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორი	0	-	1,516.37
3110 457	შპს ფუდმარტი	0	-	230.19
3110 477	სს ეპ ჯორჯია მიწოდება	0	-	1,802.14
3110 486	შპს ჯორჯიან ბილდინგ ჯგუფი	0	22,662.01	-
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	0	-	28,885,291.68
7113 04	გაერთიანებული დანახარჯები	0	785.68	-
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	0	20,260,433.57	-
7405	ბანკის საკომისიო	0	2,367.21	-
7410	შრომის ანაზღაურება	0	1,525,364.85	-
7412	მომსახურება ფ/პ	0	117,098.72	-
7415 01	კომპანიის წილი საპენსიო გადასახადი	0	44,107.39	-
7420 02	ოფისის იჯარა	0	178,547.93	-
7420 04	საწყობის იჯარა	0	6,101.71	-
7425	საოფისე ინვენტარი	0	9.37	-
7430 01	მაგთიკომი	0	13,631.98	-
7430 02	ინტერნეტი	0	7,021.09	-
7430 03	გუგლი	0	7,117.84	-

7430 05	დენი	0	1,615.72	-
7430 06	მობილური	0	444.66	-
7430 07	სელფ.ჯი	0	90.93	-
7435 01	ავტომობილების დაზღვევა	0	4,758.85	-
7435 03	პროექტის დაზღვევა	0	243,928.33	-
7435 04	ჰესების დაზღვევა	0	7,485.05	-
7440 01	ოფისის რემონტი	0	47,935.27	-
7450 01	ნოტარიუსი	0	2,518.44	-
7450 02	თარგმნა	0	6,614.00	-
7450 04	ასოციაციის საწევრო	0	6,270.82	-
7450 05	აუდიტი	0	8,810.42	-
7450 06	იურიდიული მომსახურება	0	21,280.24	-
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	0	22,630.42	-
7490 02	შპს ერ სუ მილები	0	1.00	-
7490 03	ავტოტექნომომსახურება და მანქანის ხარჯები	0	11,164.24	-
7490 05	საკანცელარიო ხარჯი	0	9,015.78	-
7490 08	სხვადასხვა	0	114,389.98	-
7490 12	საწვავის ხარჯი	0	25,565.86	-
7490 13	ქონების გადასახადი	0	100,527.98	-
7490 15	სარეკლამო მომსახურება	0	8,488.48	-
7490 21	განაწილების მომსახურება 10/6	0	49.12	-
7490 22	ელექტროენერგიის ღირებულება	0	1,740.64	-
7490 23	გადაცემის მომსახურება	0	159.47	-

7490 24	ბანკების გარანტიის საკომისიო	0	1,976.84	-
7490 25	წყალმომარება	0	209.11	-
7490 31	ვარციხის ინტერნეტიზაციის ხარჯები	0	940,895.95	-
7491	ხარჯები რომელიც იბეგრება მოგების 15 პროცენტით	0	174,676.62	-
8110	საპროცენტო შემოსავლები	0	-	37,768.71
8130 1	მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	0	-	816,192.30
8190 01	ანგარიშის სარგებელი საქ. ბანკი	0	-	39,624.82
8190 07	წილის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	0	-	100,000.00
8190 178	სს სადაზღვო კომპანია ჯი პი აი ჰოლდინგი	0	-	142,455.35
8210	საპროცენტო ხარჯები	0	240,249.25	-
8230 1	ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	0	686,564.12	-
8290 02	წილის გამოსყიდვის თანხა	0	789,979.88	-
7405	ბანკის საკომისიო	0	6,068.39	-
7405	ბანკის საკომისიო	0	151.48	-
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	4,438,806.59	-
საბოლოო		0	30,110,313.28	30,110,313.28

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის

კომპანიას, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰქონდა წმინდა ფულადი სახსრები 92347 ლარი, რომელიც მოიცავს ააიპ „ოუფენ ნეტი“-სგან ჩარიცხული ავანსის ნაშთს.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	92,347.00	12,768,976.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(855,995.00)	(18,437,440.00)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(763,648.00)	(5,668,464.00)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	129,628.00	4,639,496.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	726,367.00	1,755,335.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	92,347.00	726,367.00

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 ეფექტური 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 მოელოს, 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

!

ქ

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

