

შპს “პარვუს ქონსტრაქშენი”
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული საანგაშირო წლის მდგომარეობით
ინფორმაცია წარდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში
(ლარში)

შპს პარვუს ქონსტრაქშენი

სარჩევი

კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია	2
კომპანიის საქმიანობა	2
ფინანსური მდგომარეობა	5
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	15
ინფორმაცია კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებების შესახებ	15
ინფორმაცია კომპანიის საგადასახადო გადასახადების შესახებ	16
ინფორმაცია კომპანიის სასესხო ვალდებულებების შესახებ	16
ინფორმაცია სამშენებლო ხელშეკრულებიდან მიღებულ შემოსავალზე	18
ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ	19
ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ (დეტალური)	19
წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის	23
კაპიტალი	24
რისკების მართვა	25

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „პარვუს ქონსტრაქშენი, საიდენტიფიკაციო კოდი 402143961, რეგისტრირებული 2019 წლის 04 სექტემბერს, სსიპ საჯარო რეესტრიის ეროვნულ საგენტოში, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, მ.წინამძღვრიშვილის ქუჩა N45

ხელმძღვანელი - გიორგი გულდედავა, 01017035300, დირექტორი

კომპანიის საქმიანობა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგებს სამშენებლო საქმიანობა. კომპანია, 2023 წელში, ახორციელებდა სამშენებლო საქმიანობას. მან 2020 წელს დაიწყო მცირე ელექტრო სადგურების მშენებლობა დუშეთის რ-ნი სოფელ რომკაში, რომელიც დამკვეთს ჩააბარა 2021 წელში. 2022 წელში კომპანია ასევე აშენებდა მცირე ელექტრო სადგურებს, ასევე მუშაობდა ლეჩხუმის ინტერნეტიზაციის სამშენებლო ნაწილზე. 2023 წელს კომპანიამ შპს „პარვუსი“-ს დაკვეთით ააშენა სამი ჰიდრო ელექტრო სადგური. რომელიც დამკვეთს ჩააბარა ამავე წელს. ასევე 2023 წელს კომპანიამ შპს „პარვუს ბასრა“-ს დაკვეთით დაიწყო ბასრა ჰესების მშენებლობა, რომელიც ამ დრომდე მიმდინარეობს.

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 „პარვეს ქონსტრაქშენის“ 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 მის ფასს-ის საფუძველზე.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მის ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მის 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 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 „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.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



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			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3445392	23857	373612
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3161148	1421899	241399
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	837584	1082475	743598
მარაგები	18409929	868697	851115
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	18409929	868697	851115
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	5864165	4360868
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	2606858	2031899	556118
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	18668032	5915761	1150546
სულ აქტივები	47128943	17208753	8277256
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	99031
სავაჭრო ვალდებულებები	36707699	17347781	170030
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1274521	0	118505

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	261067	0	95817
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	2002303
სულ ვალდებულებები	38243287	17347781	2485686
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	32078	32078	32078
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8853578	-171106	5759492
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ინფორმაცია კომპანიის ფულადი სახსრების შესახებ

შპს „პარვუს ქონსტრაქშენის“ საბანკო ანგარიშზე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული თანხა განსაზღვრული იყო მცირე ელექტროსადგურების მშენებლობისთვის, რომელსაც შპს „პარვუს ქონსტრაქშენი“ აშენებს დამკვეთის მიზნებისთვის. მშენებლობისათვის საჭირო თანხა დაფინანსებულია დამკვეთი კომპანიის მიერ.

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 22,654,011.00 ლარის ოდენობით. საიდანაც 3,161,148.00 ლარის მოთხოვნა დარჩენილია ჰიდროელექტროსადგურის მშენებლობის დამკვეთი კომპანიიდან. 18,655,279 ლარი გაცემული სესხებიდან და 837,584.44 ლარი მომწოდებელზე გადახდილი ავანსებიდან.

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ინფორმაცია გადახდილი ავანსების შესახებ

შპს „პარვუს ქონსტრაქშენს“, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გადახდილი ავანსი ჰქონდა 837,584.44 ლარი, რომელიც წარმოიშვა ადგილობრივ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების შედეგად. ავანსები გაცემულია მომწოდებელ კომპანიებთან, რომლებიც ახორციელებენ სამშენებლო სამუშაოებისთვის საჭირო მასალების და მომსახურების მიწოდებას 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.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა მარაგები 18,409,929.64 ლარის ოდენობით. რომელიც 2023 წლის ბოლოსთვის ჯერ არ იყო გამოყენებული. აქედან 1,098,794.1 ლარი არის დაუმთავრებელი წარმოების თანხა (კერძოს, ჰესის დაუმთავრებელი მშენებლობა), ხოლო დანარჩენი წვრილ-წვრილი რომელიც შეძენილია მასალა სამშენებლო სამუშაოების განსახორციელებლად.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია სასესხო მოთხოვნების შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შპს „პარვუს ქონსტრაქშენს“ ჰქონდა სასესხო მოთხოვნები ჯამში 18,655,279.00 ლარის ოდენობით, რომელიც მოიცავს სესხის ძირს და პროცენტს. სესხი, შპს „პარვუს ქონსტრაქშენმა“ გასცა ლარში, სესხის ძირი და პროცენტი ეტაპობრივად/ტრანშებად ირიცხებოდა და პროცენტი ერიცხებოდა საქართველოში არსებული საბაზრო განაკვეთის შესაბამისად,

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

	მუდგა	წლის ბოლო	წლები	დღეები	დირეზულება	ცვეთა	საბალანსო	მეწონილი	ქონების 1%
მანქანა-დანადგარები									
მეორადი მეტალის საზღვაო კონტეინერი	12/31/2022	12/31/2023	2	365	2,213.55	1,106.78	1,106.78	1,660.16	16.60
ავტომატორის დასამუშაოი GKL311 single Char	12/31/2022	12/31/2023	3	365	375.86	125.29	250.57	313.22	3.13
ელ მედულტების აპარატი XP-200	12/31/2022	12/31/2023	3	365	292.88	97.63	195.25	244.06	2.44
EE000385P00 PIUSI დრელების საწვავის ტუ ST Pa	12/31/2022	12/31/2023	3	365	1,401.34	467.11	934.22	1,167.78	11.68
ბენზო ზერნი	12/31/2022	12/31/2023	3	365	379.09	126.36	252.73	315.91	3.16
K7 compact EU კერზერი	12/31/2022	12/31/2023	3	365	812.34	270.78	541.56	676.95	6.77
Total Station	12/31/2022	12/31/2023	3	365	10,831.20	3,610.40	7,220.80	9,026.00	90.26
ხარაო	12/31/2022	12/31/2023	3	365	13,539.01	4,513.00	9,026.00	11,282.50	112.83
გენერატორი 6.5 კვა	12/31/2022	12/31/2023	3	365	974.81	324.94	649.87	812.34	8.12
გენერატორი 8 კვა	12/31/2022	12/31/2023	3	365	1,083.12	361.04	722.08	902.60	9.03
კომპაქტორი Wacker Neuson Vp 1550 av 86kg	12/31/2022	12/31/2023	3	365	1,083.12	361.04	722.08	902.60	9.03
დრელ-გენერატორი პერკინსი 20კვ	12/31/2022	12/31/2023	3	365	11,388.44	3,796.15	7,592.29	9,490.36	94.90
დრელ-გენერატორი ლესტერ პეტერსი 15კვ	12/31/2022	12/31/2023	3	365	6,833.06	2,277.69	4,555.37	5,694.22	56.94
დენის მრიგველი ?1805 RAL-P4GB-DW-4	6/2/2023	12/31/2023	5	212	37,016.72	4,300.02	32,716.70	16,358.35	163.58
გენერატორი VACKSON KDE9500E 7KW (დრელ)	12/31/2022	12/31/2023	9	365	2,893.78	321.53	2,572.25	2,733.01	27.33
65015 რადიოტორი	12/31/2022	12/31/2023	9	365	248.11	27.57	220.54	234.33	2.34
ტრანსფორმატორი 2000 კვა 10/04	12/31/2022	12/31/2023	9	365	88,687.74	9,854.19	78,833.54	83,760.64	837.61
ტრანსფორმატორი 1600 კვა 10/04	12/31/2022	12/31/2023	9	365	69,346.26	7,705.14	61,641.12	65,493.69	654.94
1 ტონიანი დრელების ავზი	5/15/2023	12/31/2023	10	230	5,500.00	346.58	5,153.42	2,576.71	25.77
მეტროქოქი ???- 4,5 m	5/3/2023	12/31/2023	10	242	423.73	28.09	395.64	197.82	1.98
ალუმინის ხარაო 2X6 NOVAYA VYSOTA 1410206	5/29/2023	12/31/2023	10	216	382.37	22.63	359.74	179.87	1.80
Lithium-Ion ელ.ხრახნადაშენი 20V (CDLI2002)	5/29/2023	12/31/2023	10	216	227.97	13.49	214.48	107.24	1.07
EMTOP ტექნიკური ფენი 2000გტ 50/380/570 ?C	5/29/2023	12/31/2023	10	216	65.32	3.87	61.45	30.73	0.31
დარტყმითი დრელი BOSCH GSB 570	5/29/2023	12/31/2023	10	216	94.80	5.61	89.19	44.59	0.45
ხელის ინსტრუმენტი ყალიბის საკეტისთვის	5/29/2023	12/31/2023	10	216	143.39	8.49	134.90	67.45	0.67
ოპტიკური ნივთი 26X	5/29/2023	12/31/2023	10	216	1,144.07	67.70	1,076.37	538.18	5.38
მესადლეველი ინვერტორი PRO-250	5/31/2023	12/31/2023	10	214	1,915.25	112.29	1,802.96	901.48	9.01
მესადლეველი ინვერტორი, ECO-250-?	5/31/2023	12/31/2023	10	214	1,262.71	74.03	1,188.68	594.34	5.94
დრელების ავზი 910ლ-14ვოლტ	6/7/2023	12/31/2023	10	207	8,474.58	480.61	7,993.97	3,996.98	39.97
გენერატორი ბენზინის ძრავით	6/6/2023	12/31/2023	10	208	974.58	55.54	919.04	459.52	4.60
კუთხაბეჭი (ბარგალა) 2400W (AG24008-1)	6/19/2023	12/31/2023	10	195	232.12	12.40	219.72	109.86	1.10
ჰიდ. ჩაქოქი HM2740 JCB	8/10/2023	12/31/2023	10	143	62,844.00	2,462.11	60,381.89	30,190.95	301.91

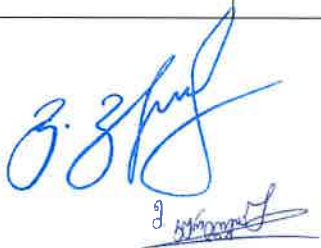
2160	ოფისის აღჭურვილობა							-		
	ერთჯარიანი მაცივარი - GRAETZ - GIS1400A	12/31/2022	12/31/2023	1	365	110.62	110.62	-	55.31	0.55
	მიკროტალღური ღუმელი - HITACHI - HMR-D20	12/31/2022	12/31/2023	1	365	50.09	50.09	-	25.05	0.25
	ვინილის იატაკი (616M/650X650) 60000672	12/31/2022	12/31/2023	1	365	2,087.20	2,087.20	-	1,043.60	10.44
	სავარძელი KTM 209	12/31/2022	12/31/2023	1	365	668.56	668.56	-	334.28	3.34
	პროექტორი Epson Mobile Series EB-U05 WUXGA	12/31/2022	12/31/2023	1	365	753.63	753.63	-	376.81	3.77
	მტკვრისასრუტი ტომრით - GORENJE - VC1611C	12/31/2022	12/31/2023	1	365	40.14	40.14	-	20.07	0.20
	ყავის აპარატი saeco lirica	12/31/2022	12/31/2023	1	365	280.32	280.32	-	140.16	1.40
	სამზარეულო	12/31/2022	12/31/2023	1	365	1,477.51	1,477.51	-	738.75	7.39
	მაგიდა	12/31/2022	12/31/2023	1	365	1,140.84	1,140.84	-	570.42	5.70
	პრინტერის მაგიდა	12/31/2022	12/31/2023	1	365	309.33	309.33	-	154.67	1.55
	აბაზანის ტუმბო	12/31/2022	12/31/2023	1	365	164.41	164.41	-	82.20	0.82
	კაბელების უჯრა	12/31/2022	12/31/2023	1	365	369.23	369.23	-	184.61	1.85
	სარე	12/31/2022	12/31/2023	1	365	39.48	39.48	-	19.74	0.20
	კვარცხის ქვა	12/31/2022	12/31/2023	1	365	127.48	127.48	-	63.74	0.64
	მაგიდა დიდი	12/31/2022	12/31/2023	1	365	1,340.27	1,340.27	-	670.13	6.70
	ტუმბო	12/31/2022	12/31/2023	1	365	1,094.83	1,094.83	-	547.41	5.47
	კარადა შემოსასვლელის	12/31/2022	12/31/2023	1	365	500.23	500.23	-	250.11	2.50
	კარადა 2 ღია თაროებით	12/31/2022	12/31/2023	1	365	562.19	562.19	-	281.10	2.81
	თაროები	12/31/2022	12/31/2023	1	365	247.27	247.27	-	123.63	1.24
	მინის ტიხარი	12/31/2022	12/31/2023	2	365	13,736.12	6,868.06	6,868.06	10,302.09	103.02
	Lenovo IO 330 15KB	12/31/2022	12/31/2023	3	365	649.87	216.62	433.25	541.56	5.42
	HP 440 G6 UMA i5	12/31/2022	12/31/2023	3	365	704.03	234.68	469.35	586.69	5.87
	7YV01EA HP Pavilion i5	12/31/2022	12/31/2023	3	365	812.34	270.78	541.56	676.95	6.77
	აჭზი უნიტაზის პლასტმასის	12/31/2022	12/31/2023	3	365	81.23	27.08	54.16	67.70	0.68
	HP pavillion Lannister 19c1 core i5	12/31/2022	12/31/2023	3	365	2,599.49	866.50	1,732.99	2,166.24	21.66
	სეფი	12/31/2022	12/31/2023	3	365	135.39	45.13	90.26	112.82	1.13
	HP probook 450 G6 Intel core i5	12/31/2022	12/31/2023	3	365	866.49	288.83	577.66	722.08	7.22
	HP pavillion Lannister 19c2 core i5	12/31/2022	12/31/2023	3	365	920.65	306.88	613.77	767.21	7.67
	Omen by HP/Gamora	12/31/2022	12/31/2023	3	365	812.34	270.78	541.56	676.95	6.77
	ღუნის მრიცხველი ?1805 RAL-P4GB-DW-4	12/31/2022	12/31/2023	4	365	12,036.75	3,009.19	9,027.56	10,532.16	105.32
	მიკროტალღური ღუმელი ME83KRW-1/BW	12/31/2022	12/31/2023	4	365	265.25	66.31	198.93	232.09	2.32
	Cisco 2960 Switch, 24 port	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,189.04	297.26	891.78	1,040.41	10.40
	ყავის აპარატი FRANKO FCM-1169	12/31/2022	12/31/2023	4	365	106.89	26.72	80.17	93.53	0.94
	ყავის აპარატი "Saeco Royal OTC"	12/31/2022	12/31/2023	4	365	2,802.42	700.60	2,101.81	2,452.12	24.52
	iPad Pro 12.9-inch M2 Wi-Fi 128GB - Space Grey	12/31/2022	12/31/2023	4	365	3,194.37	798.59	2,395.78	2,795.07	27.95
	Apple Pencil 2nd Generation (MU8F2)	12/31/2022	12/31/2023	4	365	355.84	88.96	266.88	311.36	3.11
	Smart Folio Case For iPad Pro 12.9 (2020) Black (M	12/31/2022	12/31/2023	4	365	205.59	51.40	154.19	179.89	1.80
	Samsung A042FD Galaxy A04e Dual Sim 3GB RAM	12/31/2022	12/31/2023	4	365	250.20	62.55	187.65	218.92	2.19
	ბუნზინის აჭზი	12/31/2022	12/31/2023	4	365	4,218.90	1,054.73	3,164.18	3,691.54	36.92
	სავარძელი M778A	3/23/2023	12/31/2023	5	283	3,686.44	571.65	3,114.79	1,557.39	15.57
	მონიტორი / Philips 21.5" LCD / 221V8/00	8/7/2023	12/31/2023	5	146	508.48	40.68	467.80	233.90	2.34
	ANTAIRA STE-501C with Power Adapter for STE(W	8/17/2023	12/31/2023	5	136	576.27	42.94	533.33	266.66	2.67
	DELONGHI ECAM22.110.B	12/21/2023	12/31/2023	5	10	804.24	4.41	799.83	399.92	4.00

2170	ავეჯი და სხვა ინვენტარი									
	•Image Runner C3025i-A3 Colour Laser Multifun	12/31/2022	12/31/2023	2	365	1,608.69	804.35	804.35	1,206.52	12.07
	HP ProBook 455 G7 Notebook ? R5-4500U 2.374.0	12/31/2022	12/31/2023	3	365	1,375.70	458.57	917.14	1,146.42	11.46
	Projector/ Canon LV-X320 DLP XGA 1024x768 0.55	12/31/2022	12/31/2023	3	365	569.28	189.76	379.52	474.40	4.74
	კონსტრუქციონერი 2,40x6	12/31/2022	12/31/2023	3	365	3,433.56	1,144.52	2,289.04	2,861.30	28.61
	საწოლი	12/31/2022	12/31/2023	3	365	293.13	97.71	195.42	244.28	2.44
	გენერატორი ბენზინზე 0,75 KV	12/31/2022	12/31/2023	3	365	367.15	122.38	244.76	305.96	3.06
	5000ლტ პოლიეთილენის ცილინდრულ-ჰორიზ	12/31/2022	12/31/2023	3	365	648.18	216.06	432.12	540.15	5.40
	Monitor/ Samsung/ LS24F354FHXCISAMSUNG 24"	12/31/2022	12/31/2023	3	365	298.22	99.41	198.81	248.51	2.49
	Lenovo 11LA0055RU V30a-24IIL AIO 23,8" FHD (15	12/31/2022	12/31/2023	4	365	2,057.45	514.36	1,543.08	1,800.26	18.00
2180	სატრანსპორტო საშუალებები									
	Ford Pick-Up	12/31/2022	12/31/2023	5	365	33,478.47	6,695.69	26,782.78	30,130.63	301.31
	Suzuki Vitar GL+	12/31/2022	12/31/2023	5	365	26,084.47	5,216.89	20,867.58	23,476.03	234.76
	ტრანსპორტის მქრელი ჰანჯანა დრკარისი	12/31/2022	12/31/2023	5	365	82,106.09	16,421.22	65,684.88	73,895.48	738.95
	ბუტონბუშუვი 2005178 JBC30	12/31/2022	12/31/2023	5	365	179,282.32	35,856.46	143,425.86	161,354.09	1,613.54
	Mitsubishi pajero 2835	12/31/2022	12/31/2023	5	365	17,141.23	3,428.25	13,712.98	15,427.10	154.27
	Hyundai HSL 850-7	12/31/2022	12/31/2023	5	365	41,684.63	8,336.93	33,347.70	37,516.17	375.16
	კაბუ 4310	12/31/2022	12/31/2023	5	365	42,316.22	8,463.24	33,852.97	38,084.60	380.85
	ტოიოტა ლენდ კრუიზერ პრადო	12/31/2022	12/31/2023	5	365	31,052.63	6,210.53	24,842.11	27,947.37	279.47
	F-Pace R-Dynamic HSE 2022	12/31/2022	9/15/2023	6	258	160,190.42	18,871.75	141,318.68	80,095.21	800.95
	Sumitomo SH300-6 Hydraulic crawler excavator	12/31/2022	12/31/2023	6	365	484,593.19	80,765.53	403,827.66	444,210.42	4,442.10
	Sumitomo SH210LC-6 Hydraulic crawler excavator	12/31/2022	5/29/2023	6	149	403,827.65	27,475.03	376,352.62	201,913.83	2,019.14
	SUZUKI SPLASH	12/31/2022	12/31/2023	6	365	12,199.81	2,033.30	10,166.51	11,183.16	111.83
	RENAULT DUSTER 2016	12/31/2022	12/31/2023	6	365	20,053.60	3,342.27	16,711.33	18,382.47	183.82
	Delica space gear	12/31/2022	9/25/2023	5	268	16,363.59	2,402.98	13,960.61	8,181.80	81.82
	MITSUBISHI PICKUP L200	12/31/2022	12/31/2023	6	365	32,114.60	5,352.43	26,762.17	29,438.39	294.38
	FORD COURIER	2/3/2023	12/31/2023	8	331	15,773.21	1,787.99	13,985.22	6,992.61	69.93
	RD COURIER	2/3/2023	12/31/2023	8	331	13,276.71	1,505.00	11,771.71	5,885.86	58.86
	TOYOTA PRADO	12/31/2022	12/31/2023	8	365	75,000.00	9,375.00	65,625.00	32,812.50	328.13
	ტოიოტა 200	12/31/2022	9/7/2023	8	250	129,778.05	11,111.13	118,666.92	64,889.03	648.89
	ფორდ ფუკენი 2017წ მავი	3/21/2023	12/31/2023	8	285	30,198.19	2,947.43	27,250.76	13,625.38	136.25
	ფორდ ფუკენი 2017წ ვერცხლისფერი	3/21/2023	12/31/2023	8	285	29,580.00	2,887.09	26,692.91	13,346.46	133.46
	GAZ 66 1988 ყვითელი	4/11/2023	12/31/2023	8	264	10,000.00	904.11	9,095.89	4,547.95	45.48
	GAZ 66 1983 ყვითელი	4/19/2023	12/31/2023	8	256	12,598.50	1,104.53	11,493.97	5,746.99	57.47
	Ford Ranger Base Double Cab	4/3/2023	12/31/2023	8	272	62,373.72	5,810.15	56,563.57	28,281.78	282.82
	LR Defender	4/3/2023	12/3/2023	6	244	231,384.92	25,779.87			
	FORD EU Ford Ranger Base Double Cab	4/6/2023	12/31/2023	8	269	62,024.80	5,713.93	56,310.87	28,155.44	281.55
	TOYOTA 4 Runner	7/31/2023	12/31/2023	8	153	52,995.00	2,776.79	50,218.21	25,109.10	251.09
	ავტომობილი LEXUS LX600	8/22/2023	12/31/2023	8	131	350,066.16	15,705.02	334,361.14	167,180.57	1,671.81
	New Range Rover Sport	10/26/2023	12/31/2023	8	66	377,958.00	8,542.89	369,415.11	184,707.56	1,847.08
	ამუქრანი OU827UU	12/20/2023	12/31/2023	8	11	129,144.00	486.50	128,657.50	64,328.75	643.29
	LEXUS LX 570	11/9/2023	12/31/2023	8	52	175,135.88	3,118.86	172,017.02	86,008.51	860.09
	NISAN XTERRA	12/28/2023	12/31/2023	8	3	67,300.00	69.14	67,230.86	33,615.43	336.15

Handwritten signature in blue ink.

2190	როშაში ნაჭირავეები სახლის ინვენტარი									
	წყლის ტუმბო QB60	12/31/2022	12/31/2023	3	365	41.40	13.80	27.60	34.50	0.35
	SKD-1 PRESSURE CONTROLS	12/31/2022	12/31/2023	3	365	36.23	12.08	24.15	30.19	0.30
	500 ლიტრიანი ავზი	12/31/2022	12/31/2023	3	365	103.57	34.52	69.05	86.31	0.86
	რკინის ფეხი	12/31/2022	12/31/2023	3	365	460.17	153.39	306.78	383.48	3.83
	1000 lit avzi	12/31/2022	12/31/2023	3	365	150.18	50.06	100.12	125.15	1.25
	ელექტრო ქურა	12/31/2022	12/31/2023	3	365	49.20	16.40	32.80	41.00	0.41
	ზეთის რადიატორი Zilan ZLN2128 11 fins	12/31/2022	12/31/2023	3	365	206.95	68.98	137.97	172.46	1.72
	პლ. კარადა მოწნული ორნამენტით ორ-160	12/31/2022	12/31/2023	3	365	78.52	26.17	52.35	65.43	0.65
	გაზის ბალონი 5 კგ	12/31/2022	12/31/2023	3	365	62.81	20.94	41.87	52.34	0.52
	მაგივარი DT27DR4D-SILVER (WD)	12/31/2022	12/31/2023	3	365	380.89	126.96	253.93	317.41	3.17
	საოფისე სკამი იზო სტუ-00155	12/31/2022	12/31/2023	3	365	262.04	87.35	174.69	218.36	2.18
	ელექტრო გამათბობელი Zilan ZLN6821 Quartz	12/31/2022	12/31/2023	4	365	133.08	33.27	99.81	116.44	1.16
2195	ხელსაწყოები და სხვა ძირითადი საშუალებები									
	ქარგილის გალვანირებული ჩამტეხი 488 (50	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,202.16	300.54	901.62	1,051.89	10.52
	ვენტილატორი FR-630-BS 230V	12/31/2022	12/31/2023	4	365	2,489.77	622.44	1,867.33	2,178.55	21.79
	პოლიურეთანის ფილტრი G2 1mx2mx0.006m	12/31/2022	12/31/2023	4	365	533.52	133.38	400.14	466.83	4.67
	ციფრული კლემამპერმეტრი DIGITAL MULTIME	12/31/2022	12/31/2023	4	365	31.06	7.76	23.29	27.17	0.27
	რკინის კონტეინერი 6მ	12/31/2022	12/31/2023	4	365	10,039.44	2,509.86	7,529.58	8,784.51	87.85
	კონტეინერი 2.40X2.90X6.00	12/31/2022	12/31/2023	4	365	7,364.92	1,841.23	5,523.69	6,444.30	64.44
	შესადუღებელი ინვერტორი ?????-200P DC	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,291.11	322.78	968.33	1,129.72	11.30
	ინფრარითული გამათბობელი (EX25) 2500W	12/31/2022	12/31/2023	4	365	55.84	13.96	41.88	48.86	0.49
	PRO-250 - შესადუღებელი ინვერტორი	12/31/2022	12/31/2023	4	365	3,213.37	803.34	2,410.03	2,811.70	28.12
	RCH204Reach RS2+	12/31/2022	12/31/2023	4	365	14,628.55	3,657.14	10,971.41	12,799.98	128.00
	SPL101Survey Pole	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,323.85	330.96	992.89	1,158.37	11.58
	PRO-200 - შესადუღებელი ინვერტორი	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,317.30	329.32	987.97	1,152.63	11.53
	დარტყმითი დრელი 701 ვტ DEWALT DWD024S	12/31/2022	12/31/2023	4	365	239.32	59.83	179.49	209.41	2.09
	ელ კალოლიფერი 3კვტ	12/31/2022	12/31/2023	4	365	300.40	75.10	225.30	262.85	2.63
	კალორიფერი დრელზე 18 კვტ FORCED AIR KE	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,713.49	428.37	1,285.12	1,499.31	14.99
	კუთხის სახეხი მანქანა DEWALT DWE492-QS	12/31/2022	12/31/2023	4	365	383.12	95.78	287.34	335.23	3.35
	წყლის ტუმბო დრელის, მაღალი წნევით 2'	12/31/2022	12/31/2023	4	365	1,330.65	332.66	997.99	1,164.32	11.64
	Mobile and Smartphones/ Samsung/ (Promo) Sam	12/31/2022	12/31/2023	4	365	604.47	151.12	453.35	528.91	5.29
	radio Senhaix GT10	12/31/2022	12/31/2023	4	365	590.29	147.57	442.72	516.51	5.17
	გამათბობელი სამრეწ. ელ. 15KW RD-EFH15	2/21/2023	12/31/2023	5	313	1,215.68	208.50	1,007.18	503.59	5.04
	Generator	3/12/2023	12/31/2023	5	294	7,518.25	1,211.16	6,307.09	3,153.55	31.54
	ავზი 750ლ	3/28/2023	12/31/2023	5	278	194.92	29.69	165.23	82.61	0.83
	Anytalk IP01 radio, UHF, full set	3/31/2023	12/31/2023	5	275	211.86	31.92	179.94	89.97	0.90
	დრელ გენერატორი AKSA 16.5KW	4/13/2023	12/31/2023	5	262	12,711.86	1,824.94	10,886.92	5,443.46	54.43
	SIMPLEX+ მეტალო დეტექტორი	4/24/2023	12/31/2023	5	251	1,016.95	139.87	877.08	438.54	4.39
	50T დონორი PIONEER	4/25/2023	12/31/2023	5	250	338.98	46.44	292.54	146.27	1.46
	მრავალფუნქციური კიბე 116-5.7m	4/28/2023	12/31/2023	5	247	279.66	37.85	241.81	120.91	1.21
	6700 ლიტრიანი ლითონის ავზი	5/15/2023	12/31/2023	5	230	12,000.00	1,512.33	10,487.67	5,243.84	52.44
	გენერატორი GJD800H-1 ფაზიანი 8KVA-OPEN დ	5/5/2023	12/31/2023	5	240	3,898.31	512.65	3,385.66	1,692.83	16.93
	ბუნებრივი (დრუჟა) VK6400 VACKSON CHAIN	5/8/2023	12/31/2023	5	237	338.98	44.02	294.96	147.48	1.47
	დრელის ავზი 440ლ	4/26/2023	12/31/2023	5	249	4,661.02	635.94	4,025.08	2,012.54	20.13
	Mannesmann-ის 215 გაღიანი ხელსაწყოების ნ	5/13/2023	12/31/2023	5	232	422.88	53.76	369.12	184.56	1.85
	YQK-300A სადენის პრესი HYDRAULIC PRESS	5/31/2023	12/31/2023	5	214	228.81	26.83	201.98	100.99	1.01
	დაუმთავრებელი მშენებლობა					6,735,249.23		18,245,635.64	12,490,442.44	124,904.42
							424,183.08			148,266.88

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია კომპანიის იჯარით აღებული ქონების შესახებ

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

ასევე კომპანია იჯარით იღებს სპეც-ტექნიკა სხვადასხვა კომპანიებისგან, რომლის საშუალებითაც ასრულებს სამშენებლო საქმიანობას.

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.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ინფორმაცია კომპანიის საგადასახადო გადასახადების შესახებ

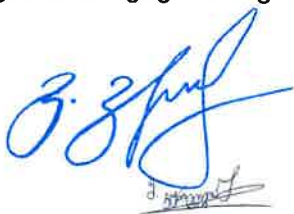
საზოგადოება, მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო 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 ქონსტრაქშენს არ გააჩნდა სასესხო ვალდებულებები.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	28480770	2088308
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	28480770	2088308
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-15464650	-1282121
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	13016120	806187
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	264976	174633
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2538336	-1254950
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-424183	-169221
საპროცენტო შემოსავალი	252408	111593
საპროცენტო ხარჯი	0	-133621
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1632848	-1141775
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4077983	-2413341
საოპერაციო მოგება	8938137	-1607154
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	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	8938137	-1607154
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	8938137	-1607154
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)	8938137	-1607154

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-139028	5791570
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	86547	-4323444
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8885656	-139028



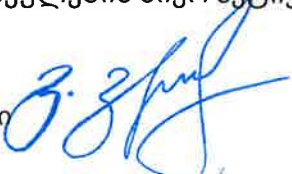
დირექტორი

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.

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ინფორმაცია სხვა შემოსავლების შესახებ

სხვა შემოსავლები კომპანიას უფიქსირდება 269402,97 ლარი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც მოიცავს საპროცენტო შემოსავლებს, ბანკის სარგებელს, და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულ შემოსავლებს.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ (დეტალური)

თარიღი	დოკ.	დასახელება	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი
1/01/2023		შპს ჯეორენტი	-	2,520.00
1/01/2023		შპს ენერჯი მონიტორინგი	-	45.50
1/01/2023		საქართველოს დამსაქმებელთა ასოციაცია	-	2,000.00
1/01/2023		შპს სტილრექს ჯორჯია	-	11,512.51
1/01/2023		შპს ეკოვუდი	-	520.00
1/01/2023		შპს ზევს გრუპ	-	1,150.00
1/01/2023		შპს ტრაპიზონტრანსპორტ-კომპანი	-	9.00
1/01/2023		შპს საქართველოს მყარი ნარჩენების მართვის კომპანია	-	24.50
1/01/2023		ბექარ ფარადაშვილი	-	1,200.00
1/01/2023		შპს კომპანია GEOSM	-	36.50
1/01/2023		შპს აგა	-	127.50
1/01/2023		შპს სოლო	-	580.45
1/01/2023		მცირე მეწარმე მესარონ მუმლაძე	-	880.00
1/01/2023		შპს ტ.ნ.მ	-	25.00
1/01/2023		შპს ქვიქტესი	-	120.00
1/01/2023		შპს ვისოლ ავტო ექსპრეს	-	60.00
1/01/2023		შპს ბი ემ სი გორგია	-	94.52
1/01/2023		შპს დიდგორი	-	300.00
1/01/2023		შპს განგა გრუპი	-	176.00
1/01/2023		შპს ვიქტორ წიკლაური	-	650.00
1/01/2023		შპს სიპიეს ჯორჯია	-	84.00

1/01/2023	შპს საჭე	-	960.00
1/01/2023	შპს დემე 2012	-	232.00
1/01/2023	ვალერიან ხატიაშვილი	-	105.00
1/01/2023	ილია შეყილაძე	-	36.00
1/01/2023	შპს ჰიდროსაინჟინერო ტექნოლოგიები	-	700.00
1/01/2023	შპს ელ-ექსპრესი	-	469.40
1/01/2023	შპს ალტა რითეილი	-	29.00
1/01/2023	შპს მ-ლაინი	-	1,950.00
1/01/2023	შპს სამსონკო	-	1,070.00
1/01/2023	შპს ელექტრონი	-	60.00
1/01/2023	Facebook	-	251.41
1/01/2023	შპს ვის	-	120.00
1/01/2023	საქართველოს ფოსტა	-	17.00
1/01/2023	Binance	-	411.66
1/01/2023	შპს ავტო-ბანი 2000	-	386.00
1/01/2023	შპს კენტავრი	-	2,317.00
1/01/2023	შპს პიტ სტოპ სერვისი	-	220.00
1/01/2023	შპს კობეკო +	-	750.00
1/01/2023	გიგა ნიკოლეიშვილი	-	1,100.00
1/01/2023	შპს GP-Alliance	-	364.90
1/01/2023	შპს 222	-	100.00
1/01/2023	შპს სოდაში	-	156.00
1/01/2023	შპს ELD 600	-	50.00
1/01/2023	შპს გიგი 777	-	50.00
1/01/2023	შპს სამება	-	228.00
1/01/2023	ბადრი თურმანიძე	-	80.00
1/01/2023	ზურაბ გიორგაძე	-	13.00
1/01/2023	შპს სოლიდ ქონსტრაქშენ 2022	-	3.00
1/01/2023	შპს ტაიფუნი	-	1,680.00
1/01/2023	დიმიტრი გაბრიჭიძე	-	100.00
1/01/2023	ციალა აჭარაძე	-	1,200.00
1/01/2023	თეიმურაზ ბეგდარაშვილი	-	600.00
1/01/2023	შპს გუდაურბეტონი	-	269.92
1/01/2023	შპს ბორინგ ტექნოლოჯი	-	1,800.00
1/01/2023	შპს იმერი	-	623.40
1/01/2023	შპს რაცია.ჯი	-	700.00
1/01/2023	შპს ჯმმ ჯგუფი	-	420.00
1/01/2023	შპს ლასარე	-	842.15
1/01/2023	შპს ფავორიტი 555	-	1,000.00
1/01/2023	შპს ს მოტორსი	-	220.00
1/01/2023	ALLRETAILS	-	85.03
1/01/2023	ზურაბი გიორგაძე	-	27.00
1/01/2023	შპს აისი	-	250.00
1/01/2023	შპს ბორინგ ტექნოლოჯი	-	3,000.00
31/03/2023	შპს საინჟინერო-კომუნიკაციების სისტემები	-	50.00

31/03/2023	შპს ელეგანტი	-	160.00
30/04/2023	შპს ქვიქტესტი	-	180.00
31/05/2023	შპს ჯავახავტოგზა	-	2,335.00
14/06/2023	შპს 4 ვე ლე	-	470.00
30/06/2023	შპს აუტოტესტ გეორგია	-	220.00
30/06/2023	შპს პი ემ მოტორს	-	35.00
6/07/2023	ვერა თაბუნძე	-	130.00
22/07/2023	შპს ტექნიკა +	-	210.00
31/07/2023	მერაბ გოგიაშვილი	-	2,310.00
31/07/2023	შპს ევროტექნოლოგიები	-	60.00
1/08/2023	Mascus	-	20.92
31/08/2023	შპს ბლუ სტრიმი	-	662.00
31/08/2023	შპს ბენე ექსკლუზივი	-	240.00
31/08/2023	შპს თბილისი კარგო სერვისი	-	108.77
31/08/2023	შპს სმარტ ლაითი	-	22.00
31/08/2023	შპს ინსტა	-	19.85
6/09/2023	შპს შინშილა ჯორჯია	-	3,955.00
30/09/2023	სს გრინვეი საქართველო	-	860.00
30/09/2023	შპს ლასარე	-	184.14
30/09/2023	შპს ჯობს.გე	-	260.00
30/09/2023	შპს ჭაპანი-120	-	60.00
1/10/2023	ენერგო პრო ჯორჯია	-	1,126.69
30/11/2023	სს ვისოლ პეტროლიუმ ჯორჯია	-	15.00
31/12/2023	შემოსავალი რეალიზიციიდან	-	28,480,770.39
31/12/2023	მიყიდვა პარვუს ჯგუფზე - ლეჩხუმი	396,253.78	-
31/12/2023	გაყიდული საქონელი	1,522,735.74	-
31/12/2023	ხელფასი	2,538,335.61	-
31/12/2023	მომსახურება	50,530.73	-
31/12/2023	მომსახურება ტოლოში ჰესი	13,234.44	-
31/12/2023	როშკა 1	8,474.58	-
31/12/2023	როშკა 3	364,361.38	-
31/12/2023	კორმა ჰესი	3,633,784.58	-
31/12/2023	როშკა ჰესი	2,256,541.46	-
31/12/2023	კორმა 1 ჰესი	3,173,728.80	-
31/12/2023	ტოლოში ჰესი	4,095,535.55	-
31/12/2023	კომპანიის წილი საპენსიო გადასახადი	70,672.57	-
31/12/2023	სპეც ტექნიკის იჯარა	12,372.88	-
31/12/2023	ოფისის იჯარა	42,049.65	-
31/12/2023	საკანცელარიო ხარჯი	4,879.86	-
31/12/2023	ოფისის ინვენტარი	3,130.40	-
31/12/2023	ინტერნეტი	242.37	-
31/12/2023	გაზი	1,496.10	-
31/12/2023	თანამშრომლების დაზღვევა	46,018.12	-
31/12/2023	ავტომობილის დაზღვევა	90,662.27	-
31/12/2023	უნისონი	7,177.25	-

31/12/2023	ნოტარიუსი	168.68	-
31/12/2023	ცვეთა და ამორტიზაცია	424,183.08	-
31/12/2023	ბანკის საკომისიო	3,318.14	-
31/12/2023	ტრანსპორტირების მომსახურება	22,631.52	-
31/12/2023	სხვადასხვა	93,355.15	-
31/12/2023	საწვავის ხარჯი სპეც ტექნიკისთვის	1,447.99	-
31/12/2023	ქონების გადასახადი	148,266.88	-
31/12/2023	ავტოტექმომსახურება და ავტომობილის ხარჯები	304,477.52	-
31/12/2023	უსაფრთხოების ხარჯები	93.00	-
31/12/2023	საწვავის ხარჯი მანქანებისთვის	231,178.98	-
31/12/2023	უსაფრთხოების ინვენტარი	211.86	-
31/12/2023	კემპი - ობიექტზე თანამშრომელთა შენახვის ხარჯები	2,050.38	-
31/12/2023	ლიზინგი	-	6,591.58
31/12/2023	მივლინება	146,523.35	-
31/12/2023	ხარჯები რომელიც იბეგრება მოგების 15 პროცენტით	120,879.79	-
31/12/2023	საპროცენტო შემოსავლები	-	247,980.93
31/12/2023	კაპიტალიზაცია, ანგარიშის სარგებელი	-	24,863.05
31/12/2023	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	-	134,076.92
31/12/2023	სხვა შემოსავალი	-	1,000.00
31/12/2023	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	126,269.26	-
31/12/2023	შემოსავალი რეალიზიციიდან	-	37,586.19
31/12/2023	ბანკის საკომისიო	918.35	-
31/12/2023	საპროცენტო შემოსავლები	-	4,427.18
31/12/2023	კაპიტალიზაცია, ანგარიშის სარგებელი	-	1.33
31/12/2023	ბანკის საკომისიო	45,355.00	-
31/12/2023	სხვადასხვა	56,469.62	-
31/12/2023	გაუნაწილებელი მოგება	8,938,137.62	-
1/01/2024		28,998,154.29	28,998,154.29

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

წმინდა ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის

კომპანიას, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰქონდა წმინდა ფულადი სახსრები 3,445,391.65 ლარი, რომელიც მიღებული აქვს დამკვეთისგან ჰესების მშენებლობისთვის.

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	86493810	22051291
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-83072275	-22027434
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	3421535	23857
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-373612
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	23857	373612
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3445392	23857

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 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 ვალდებულების 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

