

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა
 ფინანსური ანგარიშგებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არაა მინიშნებული

ბალანსი	შენიშვნა	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019	31-დეკ-2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები ნეტო	6	21 839	24 569	21 977
არამატერიალური აქტივები	7	1 315	1 315	1 315
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23 154	25 883	23 292
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3	2 461	4 221	493
გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები		218	429	-
საფჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	2	20 704 485	14 555 947	7 114 995
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	150 538	34 625	197 150
სულ მოკლევადიანი აქტივები		20 857 702	14 595 221	7 312 639
სულ აქტივები		20 880 856	14 621 105	7 335 931
ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი) პერიოდის დასაწყისისათვის		10 713 762	4 512 320,79	(78 205)
საანგარიშებო პერიოდი მოგება (ზარალი)		5 221 429	6 201 441,01	4 590 526
სულ მფლობელთა კაპიტალი		15 935 191	10 713 762	4 512 321
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საფჭრო ვალდებულებები	4	8 588	20 425	18 350
გადასახდელი გადასახადები		345 837	286 406	42 223
ვალდებულებები დამფუძნებლის წინაშე		4 591 240	3 600 512	2 763 038
გადასახდელი ხელფასები და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 945 665	3 907 343	2 823 610
სულ ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		20 880 856	14 621 105	7 335 931

დირექტორი:

ახ კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

იბ ართმელაძე



[Handwritten signature]

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	შენიშვნა	12 თვე	12 თვე
		1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2019
ქმოსავალი რეალიზაციიდან	5	6 429 667	7 184 444
შრომის ანაზღაურება (საერთო)-აღმინისტრაციული		(450 307)	(441 540)
სააქენსიო ფონდი		(5 147)	(4 919)
საიჯარო ძირა		(225 845)	(256 909)
საოფისე ინვენტარის ხარჯები		-	(72)
საპანცემლარიო ხარჯები		(4 361)	(5 145)
სამედიკო ხარჯი		(2 921)	(880)
ქმეფონის ხარჯები		(1 635)	(3 231)
ქმე. ვენებრის ხარჯი		(1 898)	(3 227)
წყლის ხარჯი		(280)	(331)
ინტექსტის ხარჯი		(1 156)	(100)
ქმეფონი საფშაოს ღირებულება		-	(1 146)
კომპიუტერის ხარჯები		(3 894)	(7 489)
საკონსულტაციო ხარჯები		(482 826)	(202 322)
მომსახურების ხარჯი		(186)	
საერთო ღანიშქმეფონის ძირ. საშალებების ცვეთა		(2 730)	(2 730)
საეჭვო მონტოვნებთან ღაკავშირებული ხარჯები			
საბანკო ხარჯები		(2 455)	(2 212)
საწვავის ხარჯი		(22 339)	(33 873)
ქმეფონის გადასახალი		(232)	(224)
გაზის ხარჯი		(3 996)	(4 856)
დასუფთავების მოსაკრებელი		(85)	(132)
საინჟინრო მომსახურება		-	-
საპროცენქმე ქმოსავლები		-	-
ღაღებიტი საპროსო სხვაობები		15 201	-
არქოფიტი საპროსო სხვაობები		(7 321)	(7 575)
საბაღასახალო წარიმები ღა სარაგები		(201)	(633)
საშემოსავლო ბაღასახაღის კორექტირება		-	(3 458)
სამედიცინო გამოკვლევა		(3 625)	-
ბანსაქორებული ხარჯები		-	-

ფინანსო მოგება / (ზარალი)

5 221 429

6 201 441

დირექტორი:

ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

ერაბ ართმელაძე



[Handwritten signature]

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2019
ფულადი სახსრების ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოხმარებლისაგან მიღებული ნაღდი ფული		1 438 469	1 036 692
სხვა შემოსავლები			
მოძღვრებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(836 102)	(536 732)
წინასწარ გადახდილი ხარჯები			
თანამშრომლების სახელით გადახდილი ფულიად სახსრები			
გაცემული ხელფასი		(344 154)	(348 358)
საპენსიო ფონდში გადახდილი ფულიად სახსრები		(10 300)	(10 217)
გადახდილი გადასახადები		(1 130 608)	(1 127 666)
სხვა გადახდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	(882 694)	(986 281)
ფულადი სახსრების ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფული		-	(6 144)
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი ფული		-	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-	(6 144)
ფულადი სახსრების ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
დამფუძნებლების შენატანი		990 729	837 474
მიღებული პროცენტები			
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა			
დადებითი საკურსო სხვაობა		15 201	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(7 321)	(7 575)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	998 608	829 900
ნაღდი ფულის და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება (ზრდა)	-	115 914	(162 525)
კონვერტაციის შედეგი			
ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვის		34 625	197 150
ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	-	150 538	34 625

დირექტორი:



ეროზ კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	დაბრუნებული მოგება/ (ზარალი)	სულ ფულადი კაპიტალი
	Statutory Capital	Reserves	Retained Earnings	Total
ბალანსი 31/12/2017	-	-	(78 205)	(78 205)
სააქციო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	4 590 526	4 590 526
ბალანსი 31/12/2018	-	-	4 512 321	4 512 321
სააქციო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	6 201 441	6 201 441
ბალანსი 31/12/2019	-	-	10 713 762	10 713 762
სააქციო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	5 221 429	6 201 441
ბალანსი 31/12/2019	-	-	15 935 191	15 935 191

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე

ფინანსური ანგარიშგების ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა (შემდეგში "კომპანია") არის უცხოური საწარმოს ფილიალი და დაარსდა 2007 წლის 19 ივნის. დაფუძნებულია ავსტრიაში მოქმედი კომპანია "POSCH & PARTNERS"-ის მიერ.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, ჯავახიშვილისა და ფიროსმანის კვეთა, მე-5 სართული, ბინა 198.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გერმანული სახელმწიფო ბანკის (KfW) მიერ დაფინანსებული ქალაქ ბათუმში და ქალაქ ზუგდიდში წყლისა და საკანალიზაციო სისტემების სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურება.

"POSCH & PARTNERS" კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია და როგორც კომპანიის მფლობელი გავლენას ახდენს მის საქმიანობაზე შემდეგი გზებით:

- კონტროლით კომპანიის დირექტორის თანამდებობაზე;
- კომპანიის საქმიანობაში მონაწილეობის უფლებით;
- დაფინანსებით;
- ახალი საქმიანობების დაწყებისთვის უფლების დამტკიცებით.

1. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

1.1 წარდგენის საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ამ ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობის მიღწევის მიზნით. კომპანიის ფინანსური წლის დასასრული არის 31 დეკემბერი.

1.2 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში მოყვანილი თანხები მოცემულია იმ ვალუტაში, რომელიც საწარმოს სამუშაო გარემოში გამოიყენება („საოპერაციო ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება მოცემულია ქართულ ლარებში, რომლებიც კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს.

1.3 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები და ბალანსები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაყვანილია ადგილობრივ ვალუტაში ტრანზაქციების მომენტისათვის არსებული კურსით. მოგება და ზარალი მსგავსი გაცვლითი კურსების გამო ტრანზაქციებზე და წლის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით ფულად

აქტივებზე და ვალდებულებებზე, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, ასახულია შემოსავლებში.

1.4 ფინანსური აქტივები

კომპანია ფინანსური აქტივების კლასიფიცირებას შემდეგი კატეგორიების სახით ახდენს: (1) ფინანსური აქტივი, რომლის რეალური ღირებულების კორექტირება ხდება მოგების ან ზარალის ანგარიშზე; (2) სესხები და მისაღები თანხები; (3) გასაყიდად ხელმისაწვდომი.

კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების შეძენის მიზნებზე. მენეჯმენტი განსაზღვრავს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას მათი პირველადი აღიარების მომენტში.

ფინანსური აქტივები, რომლის რეალური ღირებულების კორექტირება ხდება მოგების ან ზარალის ანგარიშზე. ფინანსური აქტივები, რომლის რეალური ღირებულების კორექტირება ხდება მოგების ან ზარალის ანგარიშზე არის ფინანსური აქტივები, რომლებიც განკუთვნილია სავაჭროდ. ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში, თუ მისი შეძენა მოხდა მოკლე ვადებში მისი რეალიზაციის მიზნით. ამ კატეგორიის აქტივები კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე აქტივები.

სესხები და მისაღები სახსრები. სესხები და მისაღები სახსრები (დებიტორული დავალიანებები) წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს, ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადახდებით, რომლებიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. ისინი განიხილება, როგორც მიმდინარე აქტივები, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა თანხის მიღების ვადა აღემატება 12 თვეს ბალანსის შედგენის თარიღიდან. ამგვარი აქტივები კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სესხები და დებიტორული დავალიანებები კლასიფიცირდება, როგორც სავაჭრო და სხვა სახის მოთხოვნები ბალანსში.

ვადიანი ინვესტიციები. ვადიანი ინვესტიციები მოიცავს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს, ფიქსირებული ან განსაზღვრული საგადახდო ვადით, რომლებზეც კომპანიას გააჩნია საშუალება და სურვილიც, რომ შეინარჩუნოს ინვესტიციები დათქმულ ვადაზე. მენეჯმენტი ახორციელებს შეფასებას, თუ რამდენად შესაძლებელია აქტივის ამ კატეგორიაში კლასიფიცირება, კერძოდ კი რამდენად არსებობს შესაძლებლობა აქტივის სათანადო ვადით შენარჩუნების. თუ კომპანია ვერ მოახერხებს ამგვარი ინვესტიციების შენახვას სათანადო ვადით გარდა სპეციფიური (გამონაკლისი) სიტუაციებისა, მაგალითად როგორცაა მცირე ნაწილის რეალიზაცია, რომელიც თითქმის მიუახლოვდა ვადას, გაჩნდება აუცილებლობა მათი რეკლასიფიცირების როგორც გასაყიდად ხელმისაწვდომი აქტივებისა. აქედან გამომდინარე უნდა მოხდეს ინვესტიციების შეფასება რეალურ ფასებად და არა ამორტიზირებულ ღირებულებად. ვადიანი ინვესტიციები განიხილება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

1.5 ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ახდენს საკუთარი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას ორი კატეგორიიდან რომელიმეში, შესაბამისი აქტივის მიხედვით. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ყოველი კატეგორიისათვის შემდეგნაირია:

ფინანსური ვალდებულებები, რომლის რეალური ღირებულების კორექტირება ხდება მოგების ან ზარალის ანგარიშზე: ამ კატეგორიის ვალდებულებები ბალანსში ასახულია რეალური ღირებულებით, ხოლო მათი რეალური ღირებულების ცვლილებები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები: სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს: სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც აღიარებულია ამორტიზირებული ღირებულებით.

1.6 ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და ეკვივალენტები მოიცავს საღარიბოში არსებულ ნაღდ ფულს, დეპოზიტებს ბანკებში და მიმდინარე საბანკო ნაგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

1.7 დებიტორული დავალიანებები

სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხდება თავდაპირველი ანგარიშ-ფაქტურით განსაზღვრული ღირებულებისა და მოთხოვნების გაუფასურებისათვის შექმნილი რეზერვების სხვაობის თანხით. ასეთი აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება საეჭვო ვალების რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით და უიმედო ვალების ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში ადმინისტრაციული ხარჯებში. როდესაც სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ამორება შეუძლებელია შესაბამისი მოთხოვნა ჩამოიწერება უიმედო ვალებში. უიმედოდ აღიარებული ვალის შემდგომ პერიოდში დაბრუნების შემთხვევაში შესაბამისი თანხა კრედიტდება ადმინისტრაციული ხარჯების ანგარიშზე.

1.8 დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის საქმიანობები იბეგრება დღგ-ით. ამ მომსახურებებზე დღგ-ის განაკვეთი შეადგენდა 18%-ს.

1.9 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

კომპანიის მარაგები შედგება მხოლოდ საწვავისაგან, რაც აუცილებელია იჯარით აღებული საავტომობილო პარკის ოპერირებისათვის.

1.10 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს. შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების მიმდინარე რემონტის (შეკეთებისა) და შენახვის დანახარჯები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით:

ძირითადი აქტივების ჯგუფი	ცვეთა%
მიწა	-
შენობა ნაგებობები	წრფივი მეთოდი
მანქანა-მოწყობილობები	წრფივი მეთოდი
ოფისის აღჭურვილობა	წრფივი მეთოდი
კომპიუტერული ტექნიკა	წრფივი მეთოდი
ავეჯი და ინვენტარი	წრფივი მეთოდი
სატრანსპორტო საშუალებები	წრფივი მეთოდი

როდესაც ხდება ქონების ჩამოწერა ან სხვა სახით ცვლილება, ღირებულება და ცვეთა გადაიტანება ფინანსური ანგარიშებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში.

1.11 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საწარმოსი წარმოდგენილია საბუღალტრო პროგრამით “ინფო-ბუღალტერი”-თ. არამატერიალური აქტივის თვითღირებულება მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს დღგ-ს გარეშე. ფასს-ის შესაბამისად კომპანიას არჩეული აქვს არამატერიალური აქტივების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელი.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა კომპანიაში არსებული არამატერიალური აქტივების შეუძლებელია, ამიტომ კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა მიჩნეულია განუსაზღვრელად. ვინაიდან არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა მიჩნეულია განუსაზღვრელად ამ აქტივებს ცვეთა არ დაერიცხა.

1.12 დაქირავებულ პირთა სარგებელი

განთავისუფლების გასაძეგლო (დახმარებები): განთავისუფლების გასაძეგლოს გადახდა ხდება მაშინ, როდესაც თანამშრომლის საქმიანობის შეწყვეტა ხდება საპენსიო ასაკამდე საწარმოს გადაწყვეტილების შედეგად ან მომუშავეს მიერ მიღებული გადაწყვეტილების შედეგად გასამრჯელოების მიღების სანაცვლოდ ნებაყოფლობით შეწყვეტოს შრომითი საქმიანობა. ბალანსის თარიღიდან 12 თვეზე მეტი პერიოდის გასამრჯელოები დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე.

1.13 შემოსავლების აღიარება

კომპანია შემოსავლებს იღებს:

- ქალაქ ბათუმში წყლისა და საკანალიზაციო სისტემების სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურებიდან
- ქალაქ ზუგდიდში წყლისა და საკანალიზაციო სისტემების სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურებიდან

შემოსავლები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით

შენიშვნა 1 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ფული სალაროში	-	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	32 384	21 787	197 150
უცხოური ვალუტა ბანკში	118 154	12 838	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	150 538	34 625	197 150

შენიშვნა 2 - დებიტორული მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ქ. ბათუმის პერია	10 791 471	7 285 744	2 918 671
შპს საქართველოს წყალმომარაგების კომპანია	9 913 014	7 270 203	4 196 325
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20 704 485	14 555 947	7 114 996

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

მარაგები	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სათადარიგო ნაწილები	-	-	-
საწვავი	2 461	4 221	493
სულ მარაგები	2 461	4 221	493

შენიშვნა 4 - სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
შპს ივიჯი	-	233	-
შპს მიდას ფილიალი	-	-	- 591
შპს ანეტი	1	1	1
შპს აქვა გეო	-	-	- 45
შპს უორდროპდალექსანდ	-	20 191	18 985
იმ მანფრედ ნუსბაუმერი	8307	-	-
შპს პოლიგრაფ სერვისი	280	-	-
სულ მარაგები	8 588	20 425	18 350

შენიშვნა 5 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ქალაქ ბათუმის წყალკანალის სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურება	3 755 365	4 117 434	2 678 695
ქალაქ ზუგდიდის წყალკანალის სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურება	2 674 302	3 067 010	2 710 633
სულ	6 429 667	7 184 444	5 389 329

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული და საოფისე ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება			
საწყისი ნაშთი	19 239	9 236	28 475
დამატებები	-	-	-
გასვლები	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	19 239	9 236	28 475
აკუმულირებული ცვეთა			
საწყისი ნაშთი	(2 983)	(924)	(3 906)
პერიოდის ხარჯი	(1 806)	(924)	(2 730)
გასული აქტივების აკუმულირებული ცვეთა			-
საბოლოო ნაშთი	(4 789)	(1 847)	(6 636)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
საწყისი ნაშთი	16 257	8 312	24 569
საბოლოო ნაშთი	14 451	7 388	21 839

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
საწყისი ნაშთი		1 461	1 461
შეძენები		-	-
გასვლები		-	-
საბოლოო ნაშთი	-	1 461	1 461
აკუმულირებული ცვეთა			
საწყისი ნაშთი		0	-
პერიოდის ხარჯი		(146)	(146)
გასული აქტივების აკუმულირებული ცვეთა		-	-
საბოლოო ნაშთი	-	(146)	(146)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
საწყისი ნაშთი	-	1 315	1 315
საბოლოო ნაშთი	-	1 315	1 315

შენიშვნა 8 - საწარმოს უწყვეტობის დაშვება.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია უახლოეს მომავალში გააგრძელებს საქმიანობას. ეს დაშვება გამომდინარეობს კომპანიის მენეჯმენტის შეხედულებიდან არსებულ სიტუაციაზე და კომპანიის მნიშვნელოვნებიდან (არსებობის მნიშვნელობიდან) ინფრასტრუქტურული პროექტებისათვის. კომპანიას არ გააჩნია ლიკვიდაციის ან საკუთარი საქმიანობის არსებითად შეწყვეტის სურვილი. კომპანიის მენეჯმენტს სჯერა, რომ განაგრძობს თავის საქმიანობას.

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე