

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

ბალანსი	შენიშვნა	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
აქტივები				
ბრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები ნეტო	6	19 109	21 839	24 569
არამატერიალური აქტივები	7	1 315	1 315	1 315
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				
სულ ბრძელვადიანი აქტივები		20 424	23 154	25 883
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3	320	2 461	4 221
გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები		2 009	218	429
საეჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	2	23 510 990	20 704 485	14 555 947
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	426 824	150 538	34 625
სულ მოკლევადიანი აქტივები		23 940 142	20 857 702	14 595 221
სულ აქტივები		23 960 566	20 880 856	14 621 105
გაღებულვადები და მოვლობელთა კაპიტალი				
მოვლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი) პერიოდის დასაწყისისათვის		15 935 191	10 713 762	4 512 320,79
საანგარიშებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		2 710 363	5 221 429	6 201 441,01
სულ მოვლობელთა კაპიტალი		18 645 554	15 935 191	10 713 762
ბრძელვადიანი გაღებულვადები				
გრძელვადიანი სესხები				
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება				
სულ ბრძელვადიანი გაღებულვადები		-	-	-
მოკლევადიანი გაღებულვადები				
საეჭრო ვალდებულებები	4	3 573	8 588	20 425
გადასახდელი გადასახადები		203 017	345 837	286 406
ვალდებულებები დამფუძნებლის წინაშე		5 108 423	4 591 240	3 600 512
გადასახდელი ხელფასები და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი გაღებულვადები		5 315 012	4 945 665	3 907 343
სულ გაღებულვადები და მოვლობელთა კაპიტალი		23 960 566	20 880 856	14 621 105

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება		შენიშვნა	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2021	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2020
6 110	ქმისავალი რეალიზაციიდან	5	3 043 101	6 429 667
7 410	შრომის ანაზღაურება (საერთო-აღმინისტრაციული)		(329 517)	(450 307)
7 413	საბუნსიო ფონდი		(4 468)	(5 147)
7 420	საიდგარო ქირა		(146 323)	(225 845)
7 425	საოფისე ინვენტარის ხარჯები		(94)	-
7 426	საკანცელარიო ხარჯები		(3 901)	(4 361)
7 427	სამეწეო ხარჯი		(3 557)	(2 921)
7 430	ტექნოლოგიის ხარჯები		(1 101)	(1 635)
7 431	ე.წ. კომუნიკაციის ხარჯი		(1 493)	(1 898)
7 431	წყლის ხარჯი		(324)	(280)
7 433	ინტელექტუალური ხარჯი		(569)	(1 156)
7 440	საქმიანობის სამუშაოს ღირებულება		-	-
7 445	კომპიუტერის ხარჯები		(3 031)	(3 894)
7 450	საკონსულტაციო ხარჯები		-	(482 826)
7 454	მომსახურების ხარჯი		(27 926)	(186)
7 455	საერთო დანაშნების ძირ. საშუალებების ცვეთა		(2 730)	(2 730)
7 460	საექსპლუატაციო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
7 470	საბანკო ხარჯები		(1 661)	(2 455)
7 481	საწვავის ხარჯი		(30 050)	(22 339)
7 487	დენების გადასახადი		(224)	(232)
7 490	გაზის ხარჯი		(3 552)	(3 996)
7 490	დასუფთავების მოსაკრებელი		(43)	(85)
7 490	საინჟინრო მომსახურება		-	-
8 110	საპროცესის ქმისავლები		-	-
8 180	დადებითი საკრისო სწავლები		24	15 201
8 280	არყოფითი საკრისო სწავლები		(11 757)	(7 321)
8 285	საგადასახადო ჯარიმები და სარაგები		(159)	(201)
8 286	საშემოსავლო გადასახადის კორექტირება		-	-
8 287	სამედიცინო გამოკვლევა		-	(3 625)
8 288	ვალდებულების ჩამოწერა		239 719	-
9 120	განსაკორებელი ხარჯები		-	-
წმინდა მოგება / (ზარალი)			2 710 363	5 221 429

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე

(Handwritten signature of Merab Artemeladze)

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2021	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2020
ფულადი სახსრების ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლისაგან მიღებული ნაღდი ფული		784 355	1 438 469
სხვა შემოსავლები			
მოწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(226 302)	(836 102)
წინასწარ გადახდილი ხარჯები			
თანამშრომლების სახელით გადახდილი ფულიად სახსრები			
გაცემული ხელფასი		(245 597)	(344 154)
საპენსიო ფონდში გადახდილი ფულიად სახსრები		(8 913)	(10 300)
გადახდილი გადასახადები		(528 276)	(1 130 608)
სხვა გადახდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	(224 735)	(882 694)
ფულადი სახსრების ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფული		-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი ფული		-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-	-
ფულადი სახსრების ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
დამფუძნებლების შენატანი		512 777	990 729
მიღებული პროცენტები			
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა			
დადებითი საკურსო სხვაობა			15 201
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(11 757)	(7 321)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	501 020	998 608
ნაღდი ფულის და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება (ზრდა)	-	276 285	115 914
კონვერტაციის შედეგი			
ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვის		150 538	34 625
ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	-	426 824	150 538

დირექტორი:

ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი

მერაბ ართმელაძე



[Handwritten signature]

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	საბეზერგო კაპიტალი	დაბრუნებული მოგება/ (ზარალი)	სულ მფლობელთა კაპიტალი
	შტატუტორემ ჩაპიტალ	დესერგვს	დებანიდ არნივს	თოტალ
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	5 221 429
ბალანსი 31/12/2020	-	-	15 935 191	15 935 191
სააქციო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	2 710 363	2 710 363
ბალანსი 31/12/2021	-	-	18 645 554	18 645 554

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა (შემდეგში "კომპანია") არის უცხოური საწარმოს ფილიალი და დაარსდა 2007 წლის 19 ივნისს. 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 სახელმძღვანელო 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 მომენტი სათვის 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 ფასებზე და არა ამორტიზირებულ ღირებულებებზე. 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 სალაროში 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 საექვო 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 ანგარიშგებაში მათი გაწვევის 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 ანგარიშგებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

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 გასამჯელო (დახმარებები): განთავისუფლების გასამჯელოს გადახდა ხდება მაშინ, როდესაც თანამშრომლის საქმიანობის შეწყვეტა ხდება საპენსიო ასაკამდე საწარმოს გადაწყვეტილების შედეგად ან მომუშავეს მიერ მიღებული გადაწყვეტილების შედეგად გასამჯელოების მიღების სანაცვლოდ ნებაყოფლობით შეწყვიტოს შრომითი საქმიანობა. ბალანსის თარიღიდან 12 თვეზე მეტი პერიოდის გასამჯელოები 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-21	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ფული სალაროში	-	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	418 064	32 384	21 787
უცხოური ვალუტა ბანკში	8 760	118 154	12 838
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	426 824	150 538	34 625

შენიშვნა 2 - დებიტორული მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	31-დეკ-21	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ქ. ბათუმის მერია	12 850 532	10 791 471	7 285 744
შპს საქართველოს წყალმომარაგების კომპანია	10 660 458	9 913 014	7 270 203
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	23 510 990	20 704 485	14 555 947

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

მარაგები	31-დეკ-21	31-დეკ-20	31-დეკ-19
სათადარიგო ნაწილები	-	-	-
საწვავი	320	2 461	4 221
სულ მარაგები	320	2 461	4 221

შენიშვნა 4 - სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	31-დეკ-21	31-დეკ-20	31-დეკ-19
შპს ივიჯი	-	-	233
შპს ანეტი	1	1	1
შპს აქვა გეო	-	-	-
შპს უორდროპზალექსანდ	-	-	20 191
იმ მანფრედ ნუსბაუმერი	3 572	8307	-
შპს პოლიგრავ სერვისი	-	280	-
სულ მარაგები	3 573	8 588	20 425

შენიშვნა 5 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31-დეკ-21	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ქალაქ ბათუმის წყალკანალის სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხებველო მომსახურება	2 277 393	3 755 365	4 117 434
ქალაქ ზუგდიდის წყალკანალის სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხებველო მომსახურება	765708	2 674 302	3 067 010
	3 043 101	6 429 667	7 184 444

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული და საოფისე ტექნიკა	ავტომობილი 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	(4 789)	(1 847)	(6 636)
პერიოდის ხარჯი	(1 806)	(924)	(2 730)
გასული აქტივების აკუმულირებული ცვეთა			-
საბოლოო ნაშთი	(6 595)	(2 771)	(9 366)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
საწყისი ნაშთი	16 257	8 312	24 569
საბოლოო ნაშთი	12 644	6465	19 109

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 შემცირების სურვილი. კომპანიის მენეჯმენტს სჯერა, რომ განაგრძობს თავის საქმიანობას.

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

მერაბ ართმელაძე