

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერი

თანხები მოცემულია ლარში

ბალანსი	შენიშვნა	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები ნეტო	6	16 379	19 109	21 839
არამატერიალური აქტივები	7	1 315	1 315	1 315
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17 694	20 424	23 154
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3	2 563	320	2 461
გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები		7 336	2 009	218
საგვრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	2	24 756 156	23 510 990	20 704 485
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	18 324	426 824	150 538
სულ მოკლევადიანი აქტივები		24 784 378	23 940 142	20 857 702
სულ აქტივები		24 802 072	23 960 566	20 880 856
ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი) პერიოდის დასაწყისისათვის		18 645 554	15 935 191	10 713 762
საანგარიშებო პერიოდი მოგება (ზარალი)		909 560	2 710 363	5 221 429
სულ მფლობელთა კაპიტალი		19 555 114	18 645 554	15 935 191
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგვრო ვალდებულებები	4	2 076	3 573	8 588
გადასახდელი გადასახადები		0	203 017	345 837
ვალდებულებები დამფუძნებლის წინაშე		5 244 881	5 108 423	4 591 240
გადასახდელი ხელფასები და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 246 958	5 315 012	4 945 665
სულ ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		24 802 072	23 960 566	20 880 856

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

მერაბ ართმელაძე

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერი

თანხები მოცემულია ლარში

საქმიანობის შემდგომი ანგარიშგება	შენიშვნა	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5	1 235 174	3 043 101
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)		(119 301)	(329 517)
საბენსიო ფონდი		(1 721)	(4 468)
საიჯარო ქირა		(50 517)	(146 323)
საოფისე ინვენტარის ხარჯები		-	(94)
საკანცელარიო ხარჯები		(289)	(3 901)
სამეწეო ხარჯი		(101)	(3 557)
ტელეფონის ხარჯი			(1 101)
ელ ენერგიის ხარჯი		(540)	(1 493)
წყლის ხარჯი		(73)	(324)
ინტერნეტის ხარჯი		(567)	(569)
კომპიუტერის ხარჯები		(1 351)	(3 031)
საკონსულტაციო ხარჯები		(45 514)	
მომსახურების ხარჯი		(56 104)	(27 926)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		(2 730)	(2 730)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები			
საბანკო ხარჯები		(1 619)	(1 661)
საწვავის ხარჯი		(32 657)	(30 050)
ქონების გადასახადი		(177)	(224)
გაზის ხარჯი		(2 163)	(3 552)
დასუფთავების მოსაკრებელი		(30)	(43)
დადებითი საკრსო სხვაობები			24
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(10 047)	(11 757)
საგადასახადო ჯარიმები და სარაფები		(114)	(159)
ვალდებულებების ჩამოწერა			239 719
წმინდა მოგება / (ზარალი)		909 560	2 710 363

დირექტორი:



ერის კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

Handwritten signature

მერაბ ართმელაძე

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

კომპანიის საოპერაციო მონაცემები

შპს "POSCH & PARTNERS"-ის წარმომადგენლობა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერი

თანხები მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი - 31 დეკემბერი, 2021
ფულადი სახსრების ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოხმარებლისაგან მიღებული ნაღდი ფული		261 144	784 355
სხვა შემოსავლები			
მოძღვრებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(207 789)	(226 302)
წინასწარ გადახდილი ხარჯები			
თანამშრომლების სახელით გადახდილი ფულიად სახსრები			
გაცემული ხელფასი		(92 592)	(245 597)
საპენსიო ფონდში გადახდილი ფულიად სახსრები		(3 314)	(8 913)
გადახდილი გადასახადები		(492 361)	(528 276)
სხვა გადახდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	(534 912)	(224 735)
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		136 459	512 777
მიღებული პროცენტები			
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა			
დადებითი საკურსო სხვაობა			
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(10 047)	(11 757)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	126 412	501 020
ნაღდი ფულის და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება (ზრდა)	-	(408 500)	276 285
კონვერტაციის შედეგი			
ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვის		426 824	150 538
ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	-	18 324	426 824

დირექტორი:



ეროზ კაშკა

მთავარი ბუღალტერი:

ერაბ ართმელაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	სულ მფლობელთა კაპიტალი
	შტატუტორე ჩაპიტალი	დესერვეს	დესტინედ არნინგს	თოტალ
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
სააქციო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	909 560	909 560
ბალანსი 31/12/2022	-	-	19 555 114	19 555 114

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 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 კონვერტირებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციების მომენტიდან არსებული კავშირითი კურსის შესაბამისად. კურსთა შორის სხაობით წარმოქმნილი მოგება-ზარალი ტრანზაქციებზე, ასევე წლის ბოლოს ფულად აქტივებზე და ვალდებულებებზე, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, ასახულია როგორც შემოსავლებში ასევე ხარჯებში.

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 საშუალებაც 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 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 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	-
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

ყველა დაქირავებით მომუშავე არის ვადიანი კონტრაქტით დასაქმებული, შესაბამისად პროექტის ფარგლებში წინასწარ არის გათვლილი და განსაზღვრული დასაქმებულის სახელშეკრულებო ვადა. ასევე, მიუხედავად იმისა, რომ დასაქმებულის კონტრაქტს ასევე არეგულირებს საქართველოს შრომის კოდექსი, კომპენსაციის გაცემა არ გაითვალისწინება ორგანიზაციის მიერ დადებულ ხელშეკრულებებში.

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-22	31-დეკ-21	31-დეკ-20
ფული სალაროში	-	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	1 017	418 064	32 384
უცხოური ვალუტა ბანკში	17 307	8 760	118 154
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	18 324	426 824	150 538

შენიშვნა 2 - დებიტორული მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	31-დეკ-22	31-დეკ-21	31-დეკ-20
ქ. ბათუმის მერია	12 850 532	12 850 532	10 791 471
შპს საქართველოს წყალმომარაგების კომპანია	11 905 624	10 660 458	9 913 014
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	24 756 156	23 510 990	20 704 485

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

მარაგები	31-დეკ-22	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სათადარიგო ნაწილები	-	-	-
საწვავი	2 563	320	2 461
სულ მარაგები	2 563	320	2 461

შენიშვნა 4 - საგაჭრო ვალდებულებები

საგაჭრო ვალდებულებები	31-დეკ-22	31-დეკ-21	31-დეკ-20
შპს ივიჯი	-	-	-
შპს ანეტი	1	1	1
შპს აქვა გეო	-	-	-
შპს უორდროპ&ალექსანდ	2 075	-	-
იმ მანფრედ ნუსბაუმერი	-	3 572	8307
შპს პოლიგრაფ სერვისი	-	-	280
სულ მარაგები	2 076	3 573	8 588

შენიშვნა 5 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31-დეკ-22	31-დეკ-21	31-დეკ-20
ქალაქ ბათუმის წყალკანალის სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურება	-	2 277 393	3 755 365
ქალაქ ზუგდიდის წყალკანალის სარეაბილიტაციო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურება	1 235 174	765 708	2 674 302
	1 235 174	3 043 101	6 429 667

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული და საოფისე ტექნიკა	ავტო 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	(6 595)	(2 771)	(9 366)
პერიოდის ზარჯი	(1 806)	(924)	(2 730)
გასული აქტივების აკუმულირებული ცვეთა			-
საბოლოო ნაშთი	(8 401)	(3 695)	(12 096)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
საწყისი ნაშთი	12 644	6 465	19 109
საბოლოო ნაშთი	10 838	5 541	16 379

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