

შპს „სი-სი-ი-ეიზ ჰაიდრო VII“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

1.	ზოგადი ინფორმაცია	4
2.	ჯგუფის სამუშაო გარემო.....	4
3.	მომზადების საფუძველი	5
4.	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შეჯამება	5
5.	ინფორმაცია შეფასებების, არასარწმუნოების და დაშვებების ძირითადი წყაროების შესახებ	9
6.	ძირითადი საშუალებები	10
7.	ფული და ფულის ექვივალენტები	11
8.	ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი შემთხვევები	11
9.	ნასესხები სახსრები	11
10.	სხვა საოპერაციო ხარჯები	12
11.	დაკავშირებულ პირებთან არსებული ნაშთები და განხორციელებული ტრანზაქციები	13
12.	ფინანსური ინსტრუმენტები.....	13

შპს სი-სი-იეიზ ჰაიდრო VII

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარში	შენიშვნა	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	63,121	22,760	5,971
წინასწარი გადახდები და სხვა დავალიანება		7,657	4,313	-
არამატერიალური აქტივები		5,406	6,217	7,007
სხვა ფინანსური აქტივები		-	3,010	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		76,184	36,300	12,978
მიმდინარე აქტივები				
სხვა ფინანსური აქტივები		-	6,175	434
წინასწარი გადახდები და სხვა დავალიანება		266	160	127
დებიტორული და სხვა დავალიანება		1,027	-	47
მარაგები		79	38	16
საგადასახადო ზედმეტობა		799	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	3,756	1,516	1,311
სულ მიმდინარე აქტივები		5,927	7,889	1,935
სულ აქტივები		82,111	44,189	14,913
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		31,131	26,686	11,448
დაგროვილი დეფიციტი		(8,455)	(4,305)	(2,402)
კაპიტალი		22,676	22,381	9,046
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		19,468	18,614	3,768
სულ კაპიტალი		42,144	40,995	12,814
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ნასესხები სახსრები		31,179	-	-
აკრედიტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		31,179	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
ნასესხები სახსრები	9	5,591	807	1,351
სავაჭრო და სხვა დავალიანება		1,817	1,073	756
ვალდებულებების და ხარჯების რეზერვი		1,356	1,314	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	(8)
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		24	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,788	3,194	2,099
სულ ვალდებულებები		39,967	3,194	2,099
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		82,111	44,189	14,913

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:



ირაკლი აბაშვილი, გიგლა სიხარულიძე
დირექტორები

შპს სი-სი-იეიზ ჰაიდრო VII

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ათას ლარებში	შენიშვნები	2024	2023
სხვა შემოსავალი		74	6
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი		(1,148)	(795)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(2,028)	(1,259)
უცხოური ვალუტის გაცვლით გამოწვეული (ზარალი)/მოგება წმინდა (გარდა საფინანსო საქმიანობისა)		85	480
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,088)	(971)
საოპერაციო მოგება		(4,105)	(2,539)
ფინანსური შემოსავალი		27	154
ფინანსური ხარჯები		(1,885)	(703)
უცხოური ვალუტის გაცვლით გამოწვეული (ზარალი)/მოგება წმინდა		(804)	166
ზარალი მოგების გადასახადის გადახდამდე		(6,767)	(2,922)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
ზარალი მოცემული წლისთვის		(6,767)	(2,922)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:



ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე
დირექტორები

შპს სი-სი-იეიზ ჰაიდრო VII

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	კაპიტალის რეზერვი	დაგროვილი დეფიციტი	არამაკონტრო ლებელი წილი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,448	-	(2,402)	3,768	12,814
კაპიტალის ზრდა	(1,977)	-	-	-	(1,977)
კაპიტალის კონტრიბუცია	-	17,215	-	15,867	33,082
ჯგუფზე მისაკუთვნიებული ზარალი მოცემული წლისთვის	-	-	(1,902)	(1,021)	(2,923)
	(1,977)	17,215	(1,902)	14,846	28,182
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,471	17,215	(4,304)	18,614	40,996
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-
კაპიტალის კონტრიბუცია	-	4,445	-	3,471	7,915
ჯგუფზე მისაკუთვნიებული ზარალი მოცემული წლისთვის	-	-	(4,151)	(2,617)	(6,768)
	-	4,445	(4,151)	854	1,148
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,471	21,660	(8,455)	19,468	42,144

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:



ირაკლი აბაიშვილი, გიგლა სიხარულიძე
დირექტორები

1. ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, შპს „სი-სი-ი-ი-ი ჰაიდრო VII“-ისთვის.

შპს სი-სი-ი-ი-ი ჰაიდრო VII დაფუძნებულია 2021 წლის 27 იანვარს და წამოადგენს კავკასიის განახლებადი ენერგიის ფონდის („ფონდი“) შვილობილ კომპანიას. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404607733. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, გიორგი ლეონიძის ქუჩა, N 2ა, სართული 3, ფართი N5

2024 წლის 31
დეკემბერი

201532830D, აქციებით შეზღუდული კერძო კომპანია კავკასუს ქლინ ენერჯი
ჰოლდინგზ პტე. ლიმიტედი, სინგაპური.

100%

საინვესტიციო ფონდის საქმიანობა მოიცავს მცირე და საშუალო ზომის ჰიდროელექტრო სადგურების განვითარებას და საწესდებო კაპიტალში ინვესტირებას.

შპს სი-სი-ი-ი-ი ჰაიდრო VII ერთადერთი ეკონომიკური საქმიანობა გულისხმობს შპს „ბახვი 2-ში“ 56.67% წილის ფლობას და ფულადი სახსრებით დამფუძნებელთა კაპიტალის დაფინანსებას.

2024 წლის 31 დეკემბერი

კლასის ტიპი: ა

შპს ბახვი 1 ჰესი - ჰოლდინგური კომპანია	56.67%
სს ინდუსტრიული ინვესტიციები	37.33%
შპს ჰანს ჰოლდინგი	1.99%
ინჟ. ვერნერ პანჰაუზერი	1.99%

კლასის ტიპი: ბ

გიორგი აბრამიშვილი	44.44%
არჩილ მნელაძე	44.44%
ანდრო ბრეგვაძე	11.12%

შპს „ბახვი 2“ დაფუძნდა 2015 წლის 22 ოქტომბერს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 405121595. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, გიორგი ლეონიძის ქუჩა, N 2ა, სართული 3, ფართი N5 ჯგუფის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობა, საკუთრება და ოპერირება. ჯგუფის ყველა ოპერაცია სრულდება საქართველოში.

საპრეზენტაციო ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“), გარდა გამონაკლისის შემთხვევებისა.

2. ჯგუფის სამუშაო გარემო

კომპანა ძირითად საქმიანობებს აწარმოებს საქართველოში. საქართველოს განვითარებადი ბაზრის კონკრეტული მახასიათებლები გააჩნია, შედარებით მაღალი საპროცენტო განაკვეთის ჩათვლით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული საქართველოს მთავრობის მიერ განხორციელებული

ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტიანობაზე, აგრეთვე საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ მოვლენებზე

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია გააკეთოს ყველა იმ მოვლენის პროგნოზი, რამაც შესაძლოა ზემოქმედება მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის სამომავლო ფინანსურ მდგომარეობაზე. კომპანიის ხელმძღვანელობა ღებულობს ყველა აუცილებელ ზომას კომპანიის საქმიანობის სტაბილურობასა და განვითარების ხელშესაწყობად. ხელმძღვანელობას არ შეუძლია გააკეთოს ყველა შესაძლო მოვლენის პროგნოზი, რამაც შესაძლოა ზემოქმედება მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და, შესაბამისად, კომპანიის სამომავლო ფინანსურ მდგომარეობაზე. თუმცა მენეჯმენტი წინდახედულად ღებულობს ყველა აუცილებელ ზომას კომპანიის საქმიანობის მდგრადობისა და განვითარების ხელშესაწყობად.

3. მომზადების საფუძველი

შესაბამისობის განცხადი. წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს ჯგუფის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

ჯგუფი ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგების.

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე.

კონსოლიდირების საფუძვლები. წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება კომპანიის და მისი შვილობილი ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, კონსოლიდირებული საოპერაციო შედეგების და კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის უწყისისგან.

შვილობილი საწარმოები სრულად კონსოლიდირდება შესყიდვის თარიღიდან, რომელიც წარმოადგენს თარიღს როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს და წყვეტს კონსოლიდირებას, როდესაც ჯგუფი დაკარგავს კონტროლს. შვილობილი საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, საოპერაციო შედეგები და საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება მომზადებულია იმავე სააღრიცხვო პერიოდისთვის რაც კომპანიისა, სადაც გამოყენებულია თანმიმდევრული სააღრიცხვო პოლიტიკა. ყველა შიდა ჯგუფური ბალანსები, შიდა ჯგუფური ტრანზაქციები და არარეალიზებული შიდა ჯგუფური მოგება და ზარალი და დივიდენდები სრულად ელიმინირდება.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ საწარმო(ებ)ს: შპს „ბახვი 2“ – 56.67%

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შეჯამება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები მოყვანილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა შესაბამისად გამოყენებულია ყველა წარმოდგენილი წლისათვის, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება IFRS SME-თვის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ის ასევე მოითხოვს, რომ ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი მოსაზრებები კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომელიც გამოირჩევა უფრო მაღალი ხარისხის მსჯელობებით ან სირთულით, ან სფეროები, სადაც შეფასებები და დაშვებები მნიშვნელოვანია ფინანსური ანგარიშგებებისათვის, წარმოდგენილია მე-4 შენიშვნაში.

უცხოურ ვალუტაში კონვერტაცია. კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა საქართველოს სახელმწიფო ვალუტა, ქართული ლარი („ლარი“). აღნიშნულიდან გამომდინარე, კომპანიის ფინანსური

ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტაა ლარი. ყველა თანხა დამრგვალებულია უახლოეს ათას ლარამდე, გარდა სხვაგვარად მითითებული შემთხვევებისა.

ბალანსის შედგენის თარიღისთვის უცხოურ ვალუტებში მითითებული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება ქართულ ლარში აღნიშნული თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება იმ ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც წარმოდგენილია ოპერაციის თარიღისთვის. ამგვარი ოპერაციების განხორციელებიდან და უცხოურ ვალუტებში მითითებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების გადაყვანიდან მიღებული მოგების და ზარალის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი / ლარი	2.8068	2.6894
ევრო / ლარი	2.9306	2.9753

ამჟამად ქართული ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროს ნაღდ ფულს, ბანკებში განთავსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები ამორტიზებული ღირებულებით აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

დებიტორული დავალიანება. დებიტორული დავალიანება აღიარდება თავდაპირველად გარიგების ფასად. შემდგომ მისი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვები. დებიტორული დავალიანების გაუფასურებისთვის რეზერვები განისაზღვრება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი პირობების თანახმად გადასახდელი ყველა თანხის ამოღებას.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება დაბალი ღირებულებით და რეალიზაციის სავარაუდო წმინდა ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება, როგორც სავარაუდო სარეალიზაციო ფასს გამოკლებული შესრულებული სამუშაოს ყველა სავარაუდო ხარჯი და გაყიდვის განხორციელებისთვის საჭირო ხარჯები. ხარჯი განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს შესყიდვის ხარჯსა და მათ მიმდინარე ლოკაციასა და პირობებში მოსაყვანად გაწეულ სხვა ხარჯს.

ყოველ საანგარიშო დღეს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფასდება გაუფასურებაზე. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურების შემთხვევაში, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის სარეალიზაციო ფასს გამოკლებული რეალიზაციის ხარჯი და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ფასდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ხარჯს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის იმ ლოკაციასა და პირობებში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია მისი ოპერირებისთვის ხელმძღვანელობის განზრახვის შესაბამისად.

კომპანია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების საბალანსო ღირებულებას ამატებს აღნიშნული კომპონენტის შესაცვლელი ნაწილების ხარჯს, ამგვარი ხარჯის წარმოშობის შემთხვევაში, თუ შეცვლილი ნაწილი სავარაუდოდ მოუტანს დამატებით სამომავლო სარგებელს კომპანიას. შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება შეწყდება. ყველა სხვა შეკეთება და ტექნიკური მომსახურება აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც ისინი წარმოიშვება.

ცვეთა. მიწა და მიმდინარე მშენებლობა არ ექვემდებარება ცვეთას. სხვა აქტივების ცვეთის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის საფუძველზე მათი სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადის განმავლობაში აქტივების თვითღირებულების ნარჩენ ღირებულებამდე განაწილების მიზნით. სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგი სახისაა:

სასარგებლო გამოყენების ვადა

სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი
მანქანა-დანადგარები	5 წელი
საოფისე მოწყობილობა, აღჭურვილობა და ფიტინგები	4 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადები და გაუფასურების მეთოდები განიხილება და დაკორექტირდება მიახლოებით, შესაბამისობის შემთხვევაში, თუ არსებობს მნიშვნელოვანი ცვლილების ნიშანი ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის აღდგენად ღირებულებაზე იმ შემთხვევაში, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება სავარაუდო აღდგენად ღირებულებას (შენიშვნა 5).

განკარგვისას მოგება და ზარალი განისაზღვრება მიღებული შემოსავლების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარებულია მოგება-ზარალის ან სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში პუნქტში - 'მოგებას გამოკლებული ძირითადი საშუალებების განკარგვის ზარალი'.

არამაკონტროლებელი წილი. შეძენილი საწარმოს არამაკონტროლებელი წილი ფასდება მისი პროპორციული წილის საფუძველზე შეძენილი საწარმოს წმინდა იდენტიფიცირებად აქტივებთან დაკავშირებით აღიარებულ თანხებში.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება გარდა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობებისა. აქტივები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას ან ამორტიზაციას, ფასდება თითოეული საანგარიშო თარიღით, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. აქტივის გაუფასურების ნიშნის არსებობის შემთხვევაში, აქტივის (ან ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულის, რომელსაც მიეკუთვნება აქტივი) საბალანსო ღირებულება შემოწმდება გაუფასურებაზე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება იმ ოდენობით, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულის (CGUs) სამართლიანი ღირებულების უმაღლესი მაჩვენებელი, გამოკლებული რეალიზაციისა და გამოყენების ხარჯი. გაუფასურების შეფასების მიზნით, აქტივები დაჯგუფებულია ყველაზე დაბალ დონეზე, რისთვისაც წარმოდგენილია განცალკევებით იდენტიფიცირებული ფულადი ნაკადები (ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულები). არა-ფინანსური აქტივები, გარდა გუდვილისა, რომლებიც გაუფასურებას განიცდიდნენ, განიხილება გაუფასურების შესაძლო ანაზღაურებაზე, ყოველ საანგარიშო პერიოდში.

კრედიტორული დავალიანება. კრედიტორული დავალიანება აღიარებულია თავდაპირველად საოპერაციო ფასად და შემდგომ განისაზღვრება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ვალდებულებების და ხარჯების რეზერვები. ვალდებულებებისა და ხარჯების რეზერვები წარმოადგენს განუსაზღვრელი ვადის ან ოდენობის მქონე არა-ფინანსურ ვალდებულებებს. ისინი წარმოიშობა მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე კანონიერი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსული მოვლენების შედეგად, არსებობს იმის ალბათობა, რომ ვალდებულების შესასრულებლად საჭირო გახდება ეკონომიკური სარგებლის მომტანი რესურსების გადინება და ვალდებულების თანხა შეიძლება სარწმუნოდ განისაზღვროს. თუ ეფექტი მატერიალური ხასიათისაა, რეზერვები განისაზღვრება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების მოძრაობის დისკონტირებით გადასახდელამდე განაკვეთით, რაც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და, შესაბამისობის შემთხვევაში, ვალდებულებებისთვის დამახასიათებელ რისკებს.

ნასესხები სახსრები. ნასესხები სახსრების აღიარება ხდება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, გაწეული გარიგების ხარჯის გარეშე, და შემდეგ წარმოდგენილია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

პირობითი ვალდებულებები და აქტივები. პირობითი აქტივი წარმოადგენს პოტენციურ ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის მიღებაც დამოკიდებულია იმ სამომავლო მოვლენებზე, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ვინაიდან არსებობს გაურკვევლობა იმასთან დაკავშირებით, მოხდება თუ არა მოგების მატერიალიზება ან მათი ზუსტი ეკონომიკური ღირებულების დადგენა, ეს მიუთითებს იმაზე, რომ ეს აქტივები არ აღირიცხება ბალანსში. ამის ნაცვლად, ისინი აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. პირობითი ვალდებულება ნიშნავს ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიშვას გაურკვეველი სამომავლო მოვლენის შედეგის მიხედვით. პირობითი ვალდებულება აღირიცხება იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუთვალისწინებელი გარემოების დადგომის ალბათობა და პასუხისმგებლობის ოდენობა შეიძლება გონივრულად შეფასდეს. პასუხისმგებლობა შეიძლება განისაზღვროს

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შესაბამის შენიშვნებში, გარდა ორივე პირობის არ დაკმაყოფილების შემთხვევისა.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის განცხადებული საწესდებო კაპიტალის ოდენობას განსაზღვრავენ კომპანიის პარტნიორები. კომპანიის განცხადებულ კაპიტალში ცვლილებები უნდა განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე. განცხადებული საწესდებო კაპიტალის გადაჭარბება / (დეფიციტი) ფაქტობრივი შენატანების ღირებულებამდე აღირიცხება, როგორც განაღდებული / (გაუნაღდებელი) კაპიტალი, შესაბამისად. ასევე, კომპანიის პარტნიორების მიერ განხორციელებული შენატანები კაპიტალში ნაღდი ფულის სახით ან ნატურით, რომლებიც გათვალისწინებული იყო კომპანიის კაპიტალის გასაზრდელად, მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, აღიარებულია განაღდებული კაპიტალის სახით.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი ფასდება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის რეალიზაციისთვის მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალი განისაზღვრება სარეალიზაციო / დამატებითი ღირებულების გადასახადის, ამონაგების, ფასდათმობების და ფასდაკლების გამოკლებით.

კომპანია აღიარებს შემოსავალს როდესაც: შესაძლებელი იქნება შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ გაანგარიშება; როდესაც არსებობს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოდილების ალბათობა კომპანიაში; და როდესაც დაკმაყოფილება კონკრეტული კრიტერიუმები კომპანიის თითოეულ საქმიანობასთან დაკავშირებით; როგორც აღწერილია ქვემოთ.

ელექტროენერგიის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომხმარებელი მიიღებს პროდუქტებს ნასყიდობის ხელშეკრულების თანახმად ან კომპანიას გააჩნია ობიექტური მტკიცებულება, რომ მიღების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილდა.

საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროითი პროპორციის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საოპერაციო იჯარები. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია არის მოიჯარე ისეთ საოჯარო ხელშეკრულებაში, რომელიც არ ითვალისწინებს ფლობის რისკების და სარგებლის მეიჯარისგან კომპანიაზე გადაცემას, იჯარის მთლიანი გადახდა გატარდება ხარჯის სახით წლის მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდით იჯარის პერიოდის განმავლობაში. იჯარის ვადა წარმოადგენს არაგაუქმებად პერიოდს, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარე გააფორმებს ხელშეკრულებას იმასთან დაკავშირებით, რომ იჯარით აიღოს აქტივი ნებისმიერი შემდგომი ვადით, რომლის მანძილზეც მოიჯარეს უფლება ექნება გააგრძელოს აქტივის იჯარა, დამატებითი გადახდით ან მის გარეშე, როდესაც იჯარის დასაწყისში, გარკვევით იქნება მითითებული, რომ მოიჯარე ისარგებლებს ამ ოფციით.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში კანონმდებლობის შესაბამისად, რომელიც მოქმედებს ან არსებითად მოქმედებს ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ განახორციელა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის საფუძველზე კომპანიები (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ არიან ვალდებული გადაიხადონ მოგების გადასახადი მათ მოგებაზე 2017 წლის 1 იანვრიდან, სანამ ასეთი მოგება არ განაწილდება ან განაწილებულად არ ჩაითვლება დივიდენდის ფორმით. 15%-იანი მოგების გადასახადი გადაიხდება მთლიან მაჩვენებელზე (ე.ი. წმინდა დივიდენდები უნდა გადაანგარიშდეს მთლიან მაჩვენებლებში, გადახდის წყაროსთან 5% დაკავებით, შესაბამის შემთხვევებში და 0.85-ზე გაყოფით) დივიდენდის გადახდისას ფიზიკური პირებისთვის ან არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის გადახდილი დივიდენდები 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომუშავებული მოგებიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების განაწილების შედეგად, აღირიცხება როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, ფაქტობრივი გადახდის თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომელშიც გადახდილი იქნა დივიდენდები.

დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადი კვლავ გადასახდელია იმ ხარჯებზე ან სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აქტივების ან მომსახურებების თავისუფალ მიწოდებასთან და წარმომადგენლობით ხარჯებთან, რომელიც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალური თანხას. იმ სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსი, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციაში და სხვა კონკრეტული გარიგებები ასეთ სუბიექტებთან, ასევე ფიზიკურ ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები ექვემდებარება დაბეგვრას. ასეთი გადასახადები სხვა

გადასახადებთან ერთად, გადასახადების გამოქვითვის შემდეგ, რომელიც მოითხოვება აქტივებზე ან მიღებულ მომსახურებებზე იმ სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსის სანაცვლოდ, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციაში ან ფიზიკურ ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხების ამოღების სანაცვლოდ, აისახება პუნქტში - 'გადასახადები, გარდა მოგებისა საოპერაციო ხარჯების ფარგლებში'.

გაურკვეველი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის გაურკვეველ საგადასახადო პოზიციებს ხელახლა აფასებს ხელმძღვანელობა ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღირიცხება მოგების გადასახადის იმ პოზიციებისთვის, რომლებსაც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ დამატებით გადასახადებს, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. აღნიშნული შეფასება ეყრდნობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესული ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე. ვალდებულებები მოგების გარდა სხვა პოზიციებთან დაკავშირებულ ჯარიმებთან, პროცენტებთან ან გადასახადებთან დაკავშირებით აღიარებულია ხელმძღვანელობის მიერ იმ ხარჯების საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომლებიც აუცილებელია ვალდებულებების შესასრულებლად საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. მოგების გადასახადის გაურკვეველი პოზიციების კორექტირება აღირიცხება მოგების გადასახადის ფარგლებში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებით დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი („დღგ“) ექვემდებარება ანგარიშსწორებას საგადასახადო ორგანოების მიმართ იმ დღეს, რომელიც უფრო ადრე დადგება შემდეგიდან: (ა) მომხმარებლებისგან მისაღები თანხების ამოღება, ან (ბ) მომხმარებლებისთვის საქონლის ან მომსახურებების მიწოდება. გადახდილი დღგ ზოგადად ანაზღაურდება დარიცხულ დღგ-თან მიმართებით დღგ-ს ანგარიშფაქტურის მიღების საფუძველზე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ს გადახდას ნეტო-საფუძველზე. ელექტროენერგიის მიწოდება თავისუფლდება დღგ-სგან გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ელექტროენერგია მიეწოდება საბოლოო მომხმარებელს.

დივიდენდების განაწილება. ჯგუფის პარტნიორების მიმართ დივიდენდების განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც ჯგუფის პარტნიორები დაამტკიცებენ დივიდენდებს.

გაცემული სესხები. გაცემული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, გაწეული გაუფასურების ზარალის რეზერვების გარეშე.

შესწორების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ. ნებისმიერი ცვლილება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოშვების შემდეგ საჭიროებს ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებას, რომელიც იძლევა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის ნებართვას.

5. ინფორმაცია შეფასებების, არასარწმუნოების და დაშვებების ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და აგრეთვე აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება და ეყრდნობა ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების პერსპექტივებს, რაც გონივრულად ჩაითვლება არსებულ გარემოებებში. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში ხელმძღვანელობა იმ დასკვნების გარდა, რომლებიც შეფასებებს მოითხოვს, აგრეთვე აკეთებს სხვა დაშვებებს. დაშვებები, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებები, რომლებმაც შესაძლოა გამოიწვიოს აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში, მოიცავს:

მოქმედი საწარმო. ხელმძღვანელობამ მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას, ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე ზრახვები, სამომავლო ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გააანალიზა კომპანიის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. კომპანიას აქვს საჭირო რესურსი საქმიანობის გასაგრძელებლად პროგნოზირებად მომავალში.

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების კომპონენტის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება წარმოადგენს ხელმძღვანელობის მიერ წარმოდგენილი დაშვებების საკითხს, რომელიც ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. აქტივის

შპს სი-სი-იეიზ ჰაიდრო VII

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

სასარგებლო გამოყენების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის ექსპლუატაცია. აღნიშნულ პირობებში ან შეფასებებში რაიმე ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის მაჩვენებლების კორექტირება.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების ცვალებადობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების დინამიკა იყო შემდეგი:

	მიმდინარე მშენებლობა	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	მანქანები	სულ
<i>ათას ქართულ ლარში</i>					
ღირებულება					
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარს	5,250	506	18	217	5,991
დამატებები	15,898	827	147	129	17,001
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	21,148	1,333	165	345	22,991
დამატებები	39,189	463	842	255	40,749
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერს	60,337	1,796	1,007	600	63,740
დაგროვილი ამორტიზაცია					
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარს	-	2	1	17	20
წლის ხარჯი	-	161	12	39	212
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	163	13	55	231
წლის ხარჯი	-	193	111	84	388
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერს	-	356	124	139	619
საბალანსო ღირებულებები					
2022 წლის 31 დეკემბერს	5,250	504	17	200	5,971
2023 წლის 31 დეკემბერს	21,148	1,170	152	290	22,760
2024 წლის 31 დეკემბერს	60,337	1,440	883	461	63,121

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ათას ლარში	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ბანკში	3,756	1,516	1,311
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	3,756	1,516	1,311

8. ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი შემთხვევები

საგადასახადო სისტემა საქართველოში შედარებით ახალია და ის ხშირად წარმოადგენს ინტერპრეტაციის საგანს, რაც წარმოშობს შესაძლო საგადასახადო რისკებს. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მან სათანადოდ გაითვალისწინა საგადასახადო ვალდებულებები

საქართველოს მთავრობის წინაშე აღებული ვალდებულებები ურთიერთგაგების მემორანდუმის საფუძველზე, რომელიც საქართველოს მთავრობასთან 2020 წლის 21 აგვისტოს გაფორმდა, კომპანიამ აიღო ვალდებულება ხელმოწერიდან 23 თვის განმავლობაში შეექმნა ტექნიკური/ESG საინფორმაციო პაკეტი საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროსთვის წარსადგენად.

გარემოსდაცვითი საკითხები. გარემოსდაცვითი/ეკოლოგიის, სოციალური და მმართველობითი (ESG) ასპექტები მეტად მნიშვნელოვანია კომპანიისთვის და პროექტის შემუშავების მთელი პროცესი ფასდება და ვითარდება მსოფლიოში აღიარებული ESG სტანდარტების (EIB, IFC) გათვალისწინებით.

სოციალური საკითხები. პროექტის განვითარების სხვადასხვა ეტაპზე, კომპანია აწარმოებს უწყვეტ მოლაპარაკებებს სხვადასხვა დაინტერესებულ მხარეებთან სოციალურ პროგრამებთან დაკავშირებით.

ხელშეკრულებით შეთანხმებულ პირობებთან შესაბამისობა. კომპანიას ჯერ არ გამოუყენებია რაიმე საკრედიტო ვალდებულება.

9. ნასესხები სახსრები

ათას ლარში	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სესხის ძირი	29,553	-
აკრედიტაციის ძირი	1,626	-
არამიმდინარე სესხები	31,179	-
სესხის ძირი	-	807
აკრედიტაციის ძირი	4,493	-
სესხზე დარიცხული პროცენტი	858	-
აკრედიტივზე დარიცხული პროცენტი	240	-
მიმდინარე სესხები	5,591	807
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით	36,770	807

შპს სი-სი-იეიზ ჰაიდრო VII

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარში	2024	2023
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ვალდებულებები 1 იანვრის მდგომარეობით	807	1,351
სესხის ამოღება	35,353	-
სესხის ძირის დაფარვა	(1,225)	(540)
პროცენტის დარიცხვა	1,885	-
პროცენტის გადახდა	(859)	-
ვალუტის კურსით მიღებული მოგება/(ზარალი), წმინდა	809	(4)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით	36,770	807

10. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ათას ლარში	2024	2023
საგადასახადო ხარჯები, შემოსავლის გარდა	550	287
პროფესიონალური მომსახურების საფასური	341	238
დაზღვევის ხარჯი	264	60
ქირის ხარჯი	244	83
შეკეთებისა და მოვლა-პატრონობის ხარჯები	192	104
ეკოლოგიური, სოციალური და მმართველობითი ხარჯები	159	294
საოფისე ინვენტარი	93	63
კომუნალური ხარჯები	78	10
წარმომადგენლობითი ხარჯები	60	60
კომუნიკაციის ხარჯები	21	-
ტექნიკურ სამუშაოებთან/კვლევებთან დაკავშირებული ხარჯები	4	10
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	33
სხვა	22	17
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	2,028	1,259

შპს სი-სი-ი-ეიზ ჰაიდრო VII

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

11. დაკავშირებულ პირებთან არსებული ნაშთები და განხორციელებული ტრანზაქციები

<i>ათას ლარში</i>	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი ერთეულისგან სესხის აღება სი-სი-ი-ეიზ ჰაიდრო VI	-	807
სხვა მისაღები თანხები საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი ერთეულისგან სი-სი-ი-ეიზ ჰაიდრო VI	781	-
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი ერთეულის სხვა გადასახდელები სი-სი-ი-ეიზ ჰაიდრო VI	119	94
<i>ათას ლარში</i>	2024	2023
მთავარი მენეჯმენტი:		
შრომის ანაზღაურება და სხვა სარგებელთა	539	582
მიმდინარე სამშენებლო სამუშაოებზე კაპიტალიზებული შრომის ანაზღაურება და სხვა სარგებელი	1,422	243
სულ	1,961	825

12. ფინანსური ინსტრუმენტები

<i>ათას ლარში</i>	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ფინანსური აქტივები		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, გაუფასურების გამოკლებით	4,539	9,790
ნაღდი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3,512	605
შეზღუდული ნაღდი ფული	-	9,185
გადასახადის აღდგენადი თანხა	799	-
სხვა თანხები	1,027	-
ფინანსური ვალდებულებები		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	38,623	1,890
სესხები	36,770	807
სხვა თანხები	1,853	1,083