

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა
და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის
დირექცია“**

**კონსოლიდირებული ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2020 წლის 25 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

**შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,,
მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019
წლის 31 დეკემბრისთვის**

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,, მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განხორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,,

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“ მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი

[Handwritten signature]



დირექტორის მოადგილე/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„ (საიდენტიფიკაციო N212272477)

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019
ამონაგები	4.5.1.	5 555 189
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	119 652
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	45 099
სულ შემოსავალი		5 719 940
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 491 567
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 3 574 198
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 291 170
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- 1 224 828
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 1 149 351
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	- 69 721
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	- 15 239
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 1 096 133
მოგების გადასახადი	4.5.12.	- 271
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 1 096 404
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		5 755 514
დივიდენდები	-	134 943
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	460 000
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		4 064 167

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„
(საიდენტიფიკაციო N212272477)

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019
ამონაგები	4.5.1.	5 555 189
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	119 652
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	45 099
სულ შემოსავალი		<u>5 719 940</u>
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 491 567
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 3 574 198
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 291 170
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- 1 224 828
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 1 149 351
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	- 69 721
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	- 15 239
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		<u>- 1 096 133</u>
მოგების გადასახადი	4.5.12.	- 271
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		<u>- 1 096 404</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		5 755 514
დივიდენდები	-	134 943
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	460 000
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		<u>4 064 167</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი



[Handwritten signature]

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

/ლილი ნაიდენკო/

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„
(საიდენტიფიკაციო N212272477)**

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	3.5.1.	543534	434687
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	977187	2006317
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	173378	1077874
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	35260	27494
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	50000	320010
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	443644	148133
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	20347	164769
სულ მიმდინარე აქტივები		2243350	4179283

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1905067	970435
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1804173	2068375
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	903	974
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	6291	468291
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	80000	130000
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4777201	4618841

სულ აქტივები

7020551 8798124

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	11705	370680
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	271	265
მიღებული ავანსები	3.5.18.	9291	10840
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	0	27791
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	401749	99662
სულ მიმდინარე ვალდებულება		423016	509238

გრძელვადიანი ვალდებულება

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

0 0

სულ ვალდებულება

423016 509237,85

სააქციო კაპიტალი

3.5.21. 33373 33373

გაუნაწილებელი მოგება

3.5.21. 4064163 5755514

სხვა რეზერვები

3.5.21. 2500000 2500000

სულ კაპიტალი

6597536 8288886

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

7020551 8798124

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“, (საიდენტიფიკაციო N212272477)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	3.5.1.	543534	434687
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	977187	2006317
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	173378	1077874
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	35260	27494
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	50000	320010
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	443644	148133
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	20347	164769
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>2243350</u>	<u>4179283</u>

გოთელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1905067	970435
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1804173	2068375
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	903	974
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	6291	468291
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	80000	130000
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>4777201</u>	<u>4618841</u>

სულ აქტივები

7020551

8798124

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	11705	370680
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	271	265
მიღებული ავანსები	3.5.18.	9291	10840
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	0	27791
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	401749	99662
სულ მიმდინარე ვალდებულება		<u>423016</u>	<u>509238</u>

გოთელვადიანი ვალდებულება

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გოთელვადიანი ვალდებულება

სულ ვალდებულება

0

0

423016

509237,85

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	4064163	5755514
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2500000
სულ კაპიტალი		<u>6597536</u>	<u>8288886</u>

7020551

8798124

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდენკო/

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„
(საიდენტიფიკაციო N212272477)**

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6 538 660
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	178 682
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 300
მიღებული ავანსები	6 210
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	5 201
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	6 730 052
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 435 625)
შრომის ანაზღაურება	(2 697 286)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(45 716)
მივლინება	(87 195)
საოპერაციო იჯარა	(272 106)
საშემოსავლო გადასახადი	(429 143)
დაზღვევა	(87 170)
პროფესიული კავშირის საწევრო	(19 094)
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(13 621)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(58 599)
გადახდილი გადასახადები	(1 160 287)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	424 210
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	14 829
მიღებული დივიდენდები	
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	14 829
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(36 032)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(21 203)
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1 377 000
სადაზღვევო შემოსავლები	7 923
საპროცენტო შემოსავალი	321
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4 600
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 389 844
დივიდენდების გადახდა	(125 000)
სესხის ძირის გადახდა	(1 327 000)
სესხის პროცენტის გადახდა	(10 652)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(5 530)
საგარანტიო ანარიცხები	(1 179)
დაზღვევა	(202 185)
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	(10 020)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(8 308)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(300 030)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	102 977
სავალუტო კურსის ეფექტი	5 881
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	434 675
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	543 534

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის

დირექცია„

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“,
(საიდენტიფიკაციო N212272477)

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6 538 660
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	178 682
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 300
მიღებული ავანსები	6 210
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	5 201
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	6 730 052
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 435 625)
შრომის ანაზღაურება	(2 697 286)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(45 716)
მივლინება	(87 195)
საოპერაციო იჯარა	(272 106)
საშემოსავლო გადასახადი	(429 143)
დაზღვევა	(87 170)
პროფესიული კავშირის საწევრო	(19 094)
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(13 621)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(58 599)
გადახდილი გადასახადები	(1 160 287)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	424 210
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	14 829
მიღებული დივიდენდები	
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	14 829
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(36 032)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(21 203)
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1 377 000
სადაზღვევო შემოსავლები	7 923
საპროცენტო შემოსავალი	321
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4 600
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 389 844
დივიდენდების გადახდა	(125 000)
სესხის ძირის გადახდა	(1 327 000)
სესხის პროცენტის გადახდა	(10 652)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(5 530)
საგარანტიო ანარიცხები	(1 179)
დაზღვევა	(202 185)
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	(10 020)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(8 308)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(300 030)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	102 977
სავალუტო კურსის ეფექტი	5 881
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	434 675
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	543 534

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33 373	4 938 655	2 500 000	7 472 028
მოგება / (ზარალი)		428 339		428 339
დივიდენდის გამოცხადება		-107 372		-107 372
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 259 622	2 500 000	7 792 995
მოგება / (ზარალი)		1 313 760		1 313 760
დივიდენდის გამოცხადება		-321 050		-321 050
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	6 252 332	2 678 104	8 963 809
მოგება / (ზარალი)		-95775		-95 775
დივიდენდის გამოცხადება		-401043		-401 043
სხვა			-178104	-178 104
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 755 514	2 500 000	8 288 887
მოგება / (ზარალი)		-1096404		-1 096 404
დივიდენდის გამოცხადება		-134943		-134 943
სხვა		-460000		-460 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 064 167	2 500 000	6 597 540

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

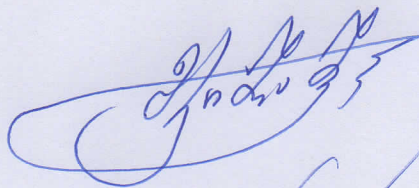
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33 373	4 938 655	2 500 000	7 472 028
მოგება / (ზარალი)		428 339		428 339
დივიდენდის გამოცხადება		-107 372		-107 372
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 259 622	2 500 000	7 792 995
მოგება / (ზარალი)		1 313 760		1 313 760
დივიდენდის გამოცხადება		-321 050		-321 050
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	6 252 332	2 678 104	8 963 809
მოგება / (ზარალი)		-95 775		-95 775
დივიდენდის გამოცხადება		-401 043		-401 043
სხვა			-178 104	-178 104
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 755 514	2 500 000	8 288 887
მოგება / (ზარალი)		-109 640		-1 096 404
დივიდენდის გამოცხადება		-134 943		-134 943
სხვა		-460 000		-460 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 064 167	2 500 000	6 597 540

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

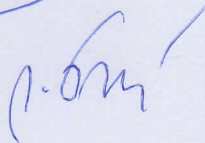
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/



შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირეკციის“ 2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირეკციის“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ერთი პირის საწარმოს, რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 10 ივლისს, რეგისტრაციის №5ა/4-2614;

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი დანიშნულების საავტომობილო გზებზე (მათ შორის ხიდებისა და გვირაბების) მიმდინარე და პერიოდული შეკეთების, რეაბილიტაციის, რეკონსტრუქციის, მოდერნიზაციის და მშენებლობის სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

- სტიქიური და სხვა ფორსმაჟორული მოვლენების შედეგების ლიკვიდაციის და ნაპირსამაგრ სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

- საავტომობილო გზების მოვლა-შენახვისა და ექსპლუატაციის სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. კომპანია საზედამხედველო სამუშაოებს ძირითადად ახორციელებს საერთაშორისო და სახელმწიფო შესყიდვების ფარგლებში დამკვეთთან გაფორმებული ხელშეკრულებების საფუძველზე;

1.4. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.5. კომპანიას გააჩნია შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5.1. შეიღობილი საწარმოს დახასიათება:

- შეიღობილი საწარმო შპს „მ.ღ.გ.“, რომელშიც კომპანიის წილი 70%-ა, დაფუძნებულია 2004 წელს ფიზიკური პირების მიერ. საწარმო ფაქტობრივად არ ფუნქციონირებდა. საწარმოს კაპიტალში წილის შესყიდვის თარიღისათვის (2017 წლის 26 დეკემბერი) გააჩნდა აქტივი ფულის სახით – 11 206 ლარი;

- შეიღობილი საწარმო არ წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და მიმდინარეობს მისი ლიკვიდაცია.

1.5.2. მეკავშირე საწარმო – შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა 2014 წლის 10 მარტს (რეგისტრაციის № B14023162) შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირეკციისა“ (წილი კაპიტალში 50%) და შპს „Nivelt Ingenieur“-ის (წილი კაპიტალში 50%) მონაწილეობით;

- შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა მიზნობრივად, საგზაო მშენებლობის სფეროში გამოყენებული მასალების შესწავლისა და ზედამხედველობის პროცესში საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის პროცესში გამოყენებული მასალების ხარისხის კვლევისათვის. ამ ამოცანის შესასრულებლად, პარტნიორთა მიერ იგი აღიჭურვა სათანადო ლაბორატორიული ტექნიკით;

- პარტნიორთა მიერ საწარმოს დაფუძნებისას ძირითადი მიზანი არ ყოფილა საწარმოს საქმიანობიდან პირდაპირი სარგებლის მიღება, დივიდენდების სახით, არამედ ძირითადი საქმიანობის ხარისხის ამაღლება და ტენდერებში პრიორიტეტების მოპოვება;

- როგორც აღვნიშნეთ, შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირეკცია“ ფლობს წილის - 50%, იგი არ მონაწილეობს მართვაში და ვერ ახორციელებს კონტროლს. შესაბამისად, იგი არ წარმოადგენს შეიღობილ საწარმოს და მისი ფინანსური მონაცემები არ არის დაფიქსირებული კონსოლიდირებულ ბალანსში;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. 2017 წლამდე პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი და 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად საწარმომ წარდგენა პირველად. აღნიშნულის გამო პირველი ფინანსური ანგარიშგება დაზღვეული არ ყოფილა უზუსტობებისაგან;

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვრის ან მის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. თუმცა აუდიტორული ფირმის რეკომენდაციებით საწარმომ განახორციელა გასული პერიოდების ოპერაციათა გადამოწმება, შედეგად 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შედგენისას ცვლილებები განიცადა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურმა შედეგებმა, რაც აისახა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური შედეგების კორექტირების გზით. აღნიშნული კორექტირებები დეტალურად განხილულია ქვემოთ.

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.7. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.8. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ანგარიშგებას ფინანსური საქმიანობის შესახებ;
- ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
- ანგარიშგებას ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- წინამდებარე განმარტებით შენიშვნებს;

2.9. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

2.12. მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები;

2.13. საინვესტიციო ქონება ფინანსურ ანგარიშგებაში გაჯწულია ძირითადი საშუალებებიდან და ანგარიშგებაში შეტანილია რეალური ღირებულებიდან ცვეთის გამოკლებით.

2.14. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღრიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთისა გამოკლებით;

2.15. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ტარდება 3 წელიწადში ერთხელ, დასაშვების შერჩევითი ინვენტარიზაციები. კერძოდ 2017 წელს ჩატარდა საოფისე აღჭურვილობის ინვენტარიზაცია, ხოლო 2018 წლის ბოლოს ავტოტრანსპორტის ინვენტარიზაცია, აგრეთვე ქუთაისისა და სამტრედიის ოფისებში სრული ინვენტარიზაცია;

2.16. საწარმოს სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა ნაშთები არსებითად არ გაანჩნია;

2.17. საინვესტიციო ქონებისა და ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

2.18. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

2.19. კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააქტომობილო გზების მშენებლობის, რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის შესაბამის უბნებზე სადაც მიმდინარეობს სამუშაოები, ტექნიკური ზედამხედველობისათვის სპეციალისტთა მივლინება ხორციელდება სამსახურებრივი ტრანსპორტით. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით, განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯის ნორმების შესაბამისად.

2.20. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.21. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

2.22. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს;

2.23. კომპანიის კაპიტალში პარტნიორის - 33373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

2.24. სწორი მენეჯმენტისა და კვალიფიკაციის ხარჯზე საწარმოს ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან საანგარიშგებო პერიოდისათვის 5,55 მლნ ლარი შეადგინა. კომპანია საოპერაციო მოგების ძირითად ნაწილს მიმართავს კომპანიის ტექნიკური პოტენციალის გაზრდის რეინვესტირებაზე. არსებითად გაუმჯობესდა საწარმოს მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა, რაც მას საშუალებას აძლევს იყოს კონკურენტუნარიანი დამკვეთის მიერ გამოცხადებულ ტენდერებსა და კონკურსებში.

2.25. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით 6.59 მლნ ლარი შეადგინა;

2.26. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 25 სექტემბერს;

3. განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

3.1. კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს ტენდერების საფუძველზე დამკვეთთან-საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან გაფორმებული კონტრაქტების საფუძველზე, რაც დაკავშირებული უცხოური ფინანსური ინსტიტუტებისა და დონორი ორგანიზაციების მიერ დაფინანსებულ საქართველოს საავტომობილო გზების მშენებლობის, რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის პროექტებთან;

3.2. საზედამხედველო (საკონსულტაციო) მომსახურებიდან წარმოშობილი მოთხოვნების დაზუსტების მიზნით, კომპანიის ღირებულების ბრძანების საფუძველზე საწარმომ განახორციელა დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების ინვენტარიზაცია. ინვენტარიზაციით დადგინდა:

3.2.1. 2019 წლის დეკემბერში SLRP-თან ურთიერთ შედარების საფუძველზე დადგინდა, რომ სააღრიცხვო რეგისტრებში დაფიქსირებული – 119 066,10 ლარის კრედიტორული დავალიანების ნაცვლად, რეალურად ფიქსირდება დებიტორული დავალიანება – 9 019,32 ლარი. შესაბამისად, განხორციელდა კორექტირება და არასწორი ვალდებულება თანხით – 128085,42 ლარი აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

3.2.2. 2019 წელს ღირებულების მიერ განხორციელებული გადაანგარიშებით დადგინდა, რომ SRAMP წარმოქმნილი მოთხოვნა – 9402.53 ლარით ნაკლები იყო რეალურ მოთხოვნაზე. შესაბამისად აღნიშნული თანხა აისახა მოგება ზარალის ანგარიშზე და განხორციელდა კორექტირება.

3.2.3. 2019 წელს ღირებულების მიერ განხორციელებული გადაანგარიშებით დადგინდა, რომ SRAMP წარმოქმნილი მოთხოვნა – 9402.53 ლარით ნაკლები იყო რეალურ მოთხოვნაზე. შესაბამისად აღნიშნული თანხა აისახა მოგება ზარალის ანგარიშზე და განხორციელდა კორექტირება.

3.3. კომპანიის მიერ 2013-2014 წლებში, ფინანსური დახმარების მიზნით დარგის საწარმოებზე გაცემული იყო სესხები. კერძოდ:

3.3.1. შპს „გზამშენი 4“-ზე (ამჟამად „არენამშენი“) 2013 წლის 04 ივნისს გაცემულია სესხი 200000 ლარის ოდენობით, ხოლო 2014 წლის 13 მარტს – 150000 ლარი, სულ – 350000 ლარი. აღნიშნული თანხიდან დაფარულია მხოლოდ ძირითადი თანხა 80000 ლარი, ხოლო 270000 ლარი ძირითადი თანხისა და სესხის პროცენტი 147079 ლარი დაუფარავია და ასახული გვაქვს ვადაგადაცილებული სესხის სახით. 2016 წლის 1 თებერვალს ქ. თბილისის საქალაქო სასამართლოს №2/1492-96 განჩინებით შპს „არენამშენი“ (ყოფილი „გზამშენი 4“) გადაყვანილი იქნა, გადახდისუუნარობის, ხოლო შემდგომ–რეაბილიტაციის რეჟიმში. აღსრულების ეროვნული ბიუროს 18.02.2016 წლის №16354 წერილის თანახმად დასაკმაყოფილებელ კრედიტორთა ნუსხაში შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“ რიგით მე-13 ნომრითაა აღიარებული.

ვინაიდან აღნიშნული სესხიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა მოსალოდნელია, მაგრამ არ არის ნამდვილად განსაზღვრული, მსს ფასს-ის 21-ე განყოფილების შესაბამისად იგი აღიარებულია პირობით აქტივად.

3.4. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს:

- საკრედიტო ვალდებულებები არ გააჩნდა;
- სახელმწიფო გრანტი არ მიუღია;

3.5. დამატებითი განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	304,28	263.14
შეიღობილი საწარმოს ანგარიში	11206	11206
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	417881.44	312190.96
სადეპოზიტო ანგარიში	41500.00	4500.00
ბიზნეს ბარათის ანგარიში	71925,26	38028.86
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	114,19	12151.34
ევრო საბანკო ანგარიშზე	603,19	56334.80
ჯამი	543534	434675

შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
სატენდერო საგარანტიო ანგარიშზე	0	11.70
ჯამი	0	11.70

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	908314,55	1943615.95
მოთხ. მეკავშირე საწარმოს მიმართ	200,00	4600.00
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	62822,26	57275.59
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	5850	825
ჯამი	977186,81	2006316.54

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ავანსად გადახდილი უძრ.ქონების ღ.	0,00	959000.00
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	130502,81	29784.35
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	29298,71	74032.57
არარეგისტრ. პირების მომსახურება	8079,53	4576.00
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	75,00	0.00
ვალდებულება ფინანსური მომსახ.	5211,94	8469.74
მივლინების ავანსი	210,00	130.00
ხელფასი ავანსად	0,00	1880.95
ჯამი	173377,99	1077873.61

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ქაღალდი	803,68	331.16
სათადარიგო ნაწილები	1504,56	538.98
სამშენებლო მასალები	407,23	104.70
საწვავ-საცხები მასალები	32544,53	26519.22
ჯამი	35260,00	27494.06

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	50000.00	320010.00
ჯამი	50000.00	320010.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

დასახელება	სხვა საგადასახადო აქტივი	
	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	335085,18	105095.6
გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	108558,43	5683.71
გადასახდელი დღგ	0,00	36954.59
ქონების გადასახადი	0,00	399.53
ჯამი	443643,61	148133.43

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	სხვა მიმდინარე აქტივები	
	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მოთხოვნები ხელმძღვანელობის მიმ.	0	2.06
მისაღები პროცენტები	0	147079.45
მიმდინარე აქტივები	19691,33	17687.47
სხვა	656,00	0
ჯამი	20347,33	164768.98

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2019 წ. მდგომარ.	
	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მონაწილეობა შპს „კავკასიის ინფრ.“	459252.95	459252.95
ჯამი	459252.95	459252.95

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2019 წ. მდგომარ.	
	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მიწა არასას-სამეურნეო ს. დიდიმში	150950,00	150950.00
მიწა არასას-სამეურნეო ს. ვარკეთილში	960000,00	
შენობა დიდმის სასაწყ. მეურნეობ.	188844,27	188844.27
შენობის ცვეთა (დიდმის სას. მეურ.)	-40980,10	-33197.77
შემოღობვა დიდმის სასაწყ. მეურნ.	56998,31	56998.31
შემოღობვის ცვეთა დსმ	-25023,29	-23340.39
დამხმარე საწარმოო ფართი	277089,65	277089.65

დამხმარე საწარმოო ფართის ცვეთა	-69828,95	-58920.49
ტერასა	61065,29	61065.29
ტერასის ცვეთა	-12763,82	-10221.64
საოფისე ფართი ონიაშვილზე	224900,30	224900.30
საოფისე ფართის ცვ. ონიაშვილზე	-20562,38	-9807.75
ბოქსები 1-9 (დიდ დილოში)	62678,50	59542.00
1-9 ბოქსების ცვეთა	-5960,18	-2975.00
ბოქსები 15-19 (დიდ დილოში)	47549,50	45807.00
15-19 ბოქსების ცვეთა	-4551,31	-2288.25
ბოქსები 10-14 (დიდ დილოში)	40744,50	39002.00
10-14 ბოქსების ცვეთა	-3124,15	-1144.13
ბოქსი №20 (დიდ დილოში)	3724,05	3375.55
	-186,20	0
ჯიხური	5358,73	5358.73
ჯიხურის ცვეთა	-1316,24	-602.86
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	6488,98	
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) ცვეთა	-1758,74	
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	6488,98	
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) ცვეთა	-1758,74	
ჯამი	1905066.96	970434.82

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთი სამტრედიისში	26000,00	26000.00
მიწის ნაკვეთი ქუთაისში	50000,00	50000.00
ოფისი ქუთაისში	101915,08	101915.08
ქუთაისის ოფისის ცვეთა	-29562,77	-25754.75
ოფისი №1	0,00	611809.36
№1 ოფისის ცვეთა	0,00	-169555.21
ავტოსადგომი №14	6500,00	
ავტოსადგომი №14-ის ცვეთა	-2110,15	
ავტოსადგომი 15-16	12020,00	
ავტოსადგომი 15-16-ის ცვეთა	-3902,14	
ოფისი №1	593289,36	
№1 ოფისის ცვეთა	-192603,86	
ოფისი სამტრედიისში	137657,95	137657.95
სამტრედიის ოფისის ცვეთა	-42361,64	-35977.62
ოფისი №2	246323,02	246323.02
№2 ოფისის ცვეთა	-74306,46	-65252.96
ოფისი №3	151525,15	151525.15
№3 ოფისის ცვეთა	-45709,48	-40140.23

ავტოსადგომი	25562,50	25562.50
ავტოსადგომის ცვეთა	-7711,26	-6771.72
ავტოსადგომები №1,№2,№3,№4,№7	26595,00	26595.00
ავტოსადგომების ცვეთა	-6308,52	-5095.69
ავტოსადგომი №5-6	18616,82	18616.82
№5-6 ავტოსადგომის ცვეთა	-3399,16	-2677.18
ნაგებობები	4727,50	17705.46
ნაგებობების ცვეთა	-1493,93	-4343.30
ტერიტორიის გამწვანება	3010,00	3010.00
ტერიტორიის გამწვანება	1000,00	0
მანქანა-მოწყობილობები	162644,60	162161.50
მანქანა-მოწყობილობების ცვეთა	-118237,94	-107356.26
კ/დ და გადამცემი მოწყობილობა	15896,19	15896.19
კ/დ და გადამც. მოწყობილობის ცვ	-12139,98	-11200.92
ელექტროგადამცემი მოწყობილობა	7028,26	7028.26
ელ/გადამცემი მოწყობილობის ცვ.	-3264,39	-2937.10
თბოგადამცემი მოწყობილობა	30750,30	30750.30
თბოგადამც. მოწყობილობის ცვ	-11960,26	-10326.35
ოფისის აღჭურვილობა	321496,85	319806.71
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-211257,22	-191655.71
ავეჯი და ინვენტარი	168899,93	166404.08
ავეჯის და ინვენტარის ცვეთა	-125268,17	-114293.40
სატრანსპორტო საშუალებები	1704338,12	1814672.32
სატრანსპორტო საშუალებების ცვ.	-1120022,18	-1071726.59
ჯამი	1804173.12	2068374.71

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	2296,90	2296.90
პროგრამული უზრუნველყ. ცვეთა	-1393,70	-1323.16
ჯამი	903.20	973.74

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
შპს „მ.ღ.გ“ წილის საკონტროლო პაკეტი	6290.92	468290.92
ჯამი	6290.92	468290.92

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	80000.00	130000.00
ჯამი	80000.00	130000.00

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	521513.40	521513.40
ჯამი	521513.40	521513.40

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	11704,97	16556.28
ვალდებულებები არარეზ. მიმართ		354123.29
ჯამი	11704,97	370679.57

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი	270.58	264.71
ჯამი	270.58	264.71

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	7234,75	8260.00
წინსწარ ანაზღაურებული კომპენს.	2056,14	2580.00
ჯამი	9290,89	10840.00

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	0.00	27791.32
ჯამი	0.00	27791.32

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მივლინებიდან.	75.00	75.00
ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.	574.63	574.63
გადასახდელი საშემოსავლო გადას.	92490.58	92490.58
გადასახდელი დღგ	0.00	0.00
ქონების გადასახადი	0.00	0.00
მიწის გადასახადი	0.55	0.55
სხვა საგადასახ. ვალდებულებები	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6521.49	6521.49
ჯამი	99662.25	99662.25

3.5.21 კაპიტალი

დასახელება	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი	33372,69	33372.69
დაუფარავი ზარალი	-1096404,01	-226971.69
გაუნაწილებელი მოგება (შვილობილი)	11206,00	11206,00
გაუნაწილებელი მოგება	5149364,39	5971279.26
სხვა რეზერვი	2500000,00	2500000.00
ჯამი	6586333,07	8277680.26

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია მხოლოდ 2019 წლის საქმიანობის შედეგები;

4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მაკორექტირებელი მოვლენები აისახა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით რიცხული გაუნაწილებელი მოგების კორექტირებით და გავლენა არ მოუხდენია საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ შედეგებზე;

4.3. 2019 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია 48,803 ათასი ლარი მოგება, თუმცა არასაოპერაციო და გაუფასურების ხარჯების გათვალისწინებით ზარალი - 1096,40 ათასი ლარით განისაზღვრა;

4.4. საწარმოს საქმიანობის შედეგებზე უარყოფითად აისახა უცხოური ვალუტის კურსის ცვალებადობით გამოწვეული შედეგები.

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	2019 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5390226,55
საქონლის დაბრუნება და ფასდათმ.	0
შემოსავალი იჯარიდან	163473,25
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	1488,75
ჯამი	5555188,55

4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

დასახელება	2019 წ
მიღებული დივიდენდები	0.00
ჯამი	0.00

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება	2019 წ
საპროცენტო შემოსავლები	320,67
კრედიტორული დავალიან ჩამოწერა	94702,66
სხვა ფინანსური შემოსავლები	24628,8
ჯამი	119652,13

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	2019 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	58521,34
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-13422,29
ჯამი	45099,05

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება	2019 წ
საწვავი	491566.75
ჯამი	-491566.75

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	2019 წ
შრომის ანაზღაურება	3469273,31
მივლინების ხარჯები	87030
საპენსიო შენატანი	17894,85
ჯამი	-3574198,16

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	2019 წ
ცვეთა და ამორტიზაცია	291169.81
ჯამი	-291169.81

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე

დასახელება	2019 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება	807748,25
ჯამი	-807748,25
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სხვა ფინანსურ აქტივებზე	
დასახელება	2019 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება (საგადასახადო აქტივი)	417079,45
ჯამი	-417079,45

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	
დასახელება	2019 წ
რეკლამის ხარჯები	1033,9
ჯამი	-1033,90
დასახელება	2019 წ
აუდიტის მომსახურება	15000
ჯამი	-15000,00
დასახელება	2019 წ
საკონსულტაციო მომსახურება	41423,36
ჯამი	-41423,36
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	
დასახელება	2019 წ
ქონების, გარადა მიწისა გადასახადი	33286,4
ჯამი	-33286,4
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	
დასახელება	2019 წ
ელექტროენერგიის ხარჯი	24623,67
ბუნებრივი გაზის მოხმარება	29349,04
წყლის ხარჯი	12801,3
დასუფთავება	1548,89
კომუნიკაციის ხარჯი	71154,32
ჯამი	-139477,22
დასახელება	2019 წ
იჯარის ხარჯი	287009,5
ჯამი	-287009,5
დასახელება	2019 წ
არარეზიდენტის მომსახურება	236062,71
დაზღვევის ხარჯები	145634,76
შენობა-ნაგებობების რემონტი	206,53
ძირითადი საშუალებების რემონტი	176032,41
რემონტის ხარჯები	853,4
კომპიუტერის ხარჯები	17016,7
სხვა მომსახურება	8783,9
ბანკის მომსახურება	5558,54

კონფერსიის ხარჯები	23,4
დაცვის მომსახურება	4830,48
სამეურნეო ხარჯები	6457,4
საკანცელარიო ხარჯები	6676,74
ლაბორატორიის მომსახურება	3302,03
ტექდათვალიერება-ტესტირების, რეგისტრაციის ხარჯები	1941,45
შრომის უსაფრთხოება	3911
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	14829,1
ჯამი	-632120,55

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	2019 წ
არასაოპერაციო ხარჯები	52008,46
სხვა ფინანსური ხარჯები	10651,77
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7060,52
ჯამი	-69720,75

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

დასახელება	2019 წ
მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც.	-7761,24
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-7477,82
ჯამი	-15239,06

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება	2019 წ
ყოველთვიური მოგების გადასახადი	270,58
ჯამი	-270,58

5. განმარტებითი შენიშვნები ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ:

5.1. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად მიღებული დივიდენდები ასახულია საინვესტიციო საქმიანობის ფულად ნაკადებში, ხოლო გადახდილი დივიდენდები – ფინანსური საქმიანობის ფულად ნაკადებში;

5.2. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

5.3. მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები;

5.4. ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები, ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და დაუმთავრებელ მშენებლობაზე გაწეული კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები.

5.5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

5.6. სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;

5.7. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში;

5.8. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

6.1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;

6.2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები;

6.3. კომპანიის კაპიტალში პარტნიორის შენატანი – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

კომპანიის დირექტორი

მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლილი ნაიდენკო

5.4. ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები, ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და დაუმთავრებელ მშენებლობაზე გაწეული კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები.

5.5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

5.6. სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;

5.7. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში;

5.8. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

6.1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;

6.2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები;

6.3. კომპანიის კაპიტალში პარტნიორის შენატანი – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

კომპანიის დირექტორი

მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლილი ნაიდენკო



**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და
მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციის“
მმართველობითი ანგარიში**

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის
დირექცია“ (საიდენტიფიკაციო N212272477)**

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა – საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი დანიშნულების საავტომობილო გზებზე (მათ შორის ხიდებისა და გვირაბების) შესრულებული მიმდინარე და პერიოდული შეკეთების, რეაბილიტაციის, რეკონსტრუქციის, მოდერნიზაციის და მშენებლობის, სტიქიური და სხვა ფორსმაჟორული მოვლენების შედეგების ლიკვიდაციის და ნაპირსამაგრი სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

საავტომობილო გზების რეაბილიტაციის, მოდერნიზაციის და მოვლა-შენახვის (ექსპლუატაციის) სამუშაოებზე ტექნიკური ზედამხედველობა.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციის“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ერთი პირის საწარმოს, რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 10 ივლისს, რეგისტრაციის №5ა/4-2614;

2.2. საწარმოს დამფუძნებელი-პარტნიორია მერაბ ჯიშიაშვილი, რომელიც ფლობს 100%-იან წილს საწარმოს კაპიტალში;

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

♦ საგზაო სამუშაოების საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურების მონიტორინგის სამსახური;

- ♦ ტექნიკური ზედამხედველობის განყოფილება;
- ♦ ტექნიკური დიზაინის და პროექტირების განყოფილება;
- ♦ ანალიზისა და საინფორმაციო მონაცემთა განყოფილება;
- ♦ სახელმწიფო და საერთაშორისო შესყიდვების განყოფილება;
- ♦ ეკონომიკური და ადმინისტრაციის სამსახურები.

ვინაიდან კომპანიის საქმიანობა მოიცავს ქვეყნის მთელ ტერიტორიას, მომსახურების ხარისხისა და ოპერატიულობის გაუმჯობესების მიზნით კომპანიას გახსნილი აქვს ქუთაისისა და სამტრედიის ოფისები.

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა სპეციფიურია და მომსახურების ძირითადი მომხმარებელი სახელმწიფო სექტორია. დამკვეთთან ხელშეკრულებები ფორმდება სახელმწიფო შესყიდვების სახით ტენდერების საფუძველზე. კომპანიის საქმიანობის სფეროში კონკურენცია საკმაოდ დიდია. ტენდერებში მონაწილეობენ როგორც საქართველოს საწარმოები, ასევე უცხოური კომპანიებიც. საერთაშორისო ფინანსური ინსტიტუტების გრანტებითა და თანადაფინანსებით განხორციელებული საერთაშორისო პროექტების ფარგლებში გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოთა ზედამხედველობის მომსახურებაზე ტენდერში 20-25 პირი მონაწილეობს, ხოლო საქართველოს ბიუჯეტიდან დაფინანსებულ

პროექტებში – 40-45 პირი. მიუხედავად ასეთი კონკურენციისა, რიგ შემთხვევაში ჩვენი კომპანია იმარჯვებს, რაც განპირობებულია შემდეგი გარემოებებით:

- ♦ კომპანიას გააჩნია დიდი გამოცდილება და ტექნიკური რესურსი;
- ♦ კომპანიაში დაკომპლექტებულია როგორც მაღალი კვალიფიკაციის გამოცდილი სპეციალისტებით, ასევე პერსპექტიული ახალგაზრდა კადრებით, მათ შორის:
 - საავტომობილო გზების, ხიდების, გვირაბებისა და მცირე ხელოვნურ ნაგებობათა პროექტირებისა და მშენებლობის გამოცდილების მქონე საინჟინრო კადრებით;
 - გეოდეზისტებით;
 - გეოლოგებით;
 - გარემოს დაცვის, სოციალური საკითხებისა და განსახლების სპეციალისტებით,
 - საგზაო უსაფრთხოების ზედამხედველობის სპეციალისტებით;
 - ელექტრო და კომუნიკაციების სამუშაოებზე ზედამხედველობის სპეციალისტებით;
 - კვალიფიციური ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალით.

♦ კომპანიას გააჩნია პრაქტიკულად ყველა ტექნიკური საშუალება მომსახურების მაღალ დონეზე გასაწევად;

♦ კომპანია სისტემატიურად ეცნობა საზღვარგარეთის გამოცდილებას საგზაო მშენებლობის სფეროში და ნერგავს თანამედროვე ტექნოლოგიებს;

♦ კომპანიის მაღალი რეიტინგი და კონკურენტუნარიანობა, ჩვენი მოსაზრებით, განაპირობა სწორმა ეკონომიკურმა პოლიტიკამაც. უკანასკნელ 10 წელიწადში კომპანიის წმინდა მოგება 9.2 მლნ ლარი შეადგინა, საიდანაც დივიდენდის სახით განაწილდა მხოლოდ 16.8 %, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების შეძენაზე მიმართული იქნა 58%, რამაც საშუალება მოგვცა შეგვექმნა მყარი ტექნიკური ბაზა.

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნესს და მარგეზულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც დამახასიათებელია უფრო მეტად თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის.

უფრო მეტიც, კომპანიის საქმიანობის სტაბილურობას განაპირობებს საავტომობილო გზების მშენებლობისა და მოვლა-შენახვის დაფინანსების წყარო და ტენდერების შედეგები. კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში შესაძლოა შეეხოს დონორებსაც და შესაბამისად საერთაშორისო პროექტებსაც, რაც შესაძლოა უარყოფითად აისახოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და მენეჯმენტზე.

4.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით კომპანიის გადაწყვეტილების შესაბამისად ხორციელდება საინვესტიციო ქონების შესყიდვა, რამაც უნდა უზრუნველყოს კომპანიის დამატებითი საინვესტიციო შემოსავლების გაზრდა.

4.3. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ხარისხის ამაღლებისა და ტენდერებში პრიორიტეტების მოპოვების მიზნით, ავსტრიულ კომპანია – შპს „Nivelt Ingenieur“-ის თანამონაწილეობით დაფუძნდა შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“.

4.4. შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა 2014 წლის 10 მარტს (რეგისტრაციის № B14023162), რომლის კაპიტალის 50%-იანი წილი ეკუთვნის შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციას“, ხოლო 50% – შპს „Nivelt Ingenieur“-ს.

4.5. შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა მიზნობრივად, საგზაო მშენებლობის სფეროში გამოყენებული მასალების შესწავლისა და ზედამხედველობის პროცესში საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის პროცესში გამოყენებული მასალების ხარისხის კვლევისათვის. ამ ამოცანის შესასრულებლად, პარტნიორობა მიერ იგი აღიჭურვა სათანადო ლაბორატორიული ტექნიკით;

4.6. კომპანიას ასევე გააჩნია შვილობილი საწარმო, რომლის წილი შეძენილ იქნა 2017 წლის 26 დეკემბერს;

4.6.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

- შვილობილი საწარმო შპს „მ.ღ.გ“, რომელშიც კომპანიის წილი 70%-ია, დაფუძნებულია 2004 წელს ფიზიკური პირების მიერ. საწარმო ფუნქციონირებს და მიმდინარეობს საწარმოს ლიკვიდაცია.

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2019	5555189	2,8677	1937158
2018	6126767	2,6766	2289011
2017	8409862	2,5922	3244295
2016	6782666	2,6468	2562591
2015	8318590	2,3949	3473460
2014	6306705	1,8636	3384152

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

კომპანიის საქმიანობის ერთერთი შემაღგენელი ნაწილია საპროექტო დოკუმენტაციით გათვალისწინებული გარემოსდაცვით ღონისძიებებთან დაკავშირებული სამუშაოების ხარისხზე და მოცულობაზე ზედამხედველობა.

7. სოციალური პროექტები:

7.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას, სხვადასხვა დახმარებებს და თანამშრომელთა წახალისების პროგრამებს. ამასთან, ჩვენთვის ასევე მნიშვნელოვანია თანამშრომელთა შენარჩუნება, მეტიც, ეკონომიკური კრიზისისა და შემოსავლების შემცირების მიუხედავად თანამშრომელთა ხელფასების შემცირება არ განხორციელდა, რაცთვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

მაჩვენებლების დასახელება	2019 წ	2018 წ	2017 წ	2016 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	160	175	169	167
მ.შ. ქალები	27	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	3 574 198	3 665 067	3 533 105	3 439 755

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მშპ-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

