

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

**კონსოლიდირებული ფინანსური და  
მმართველობის ანგარიშგება**

**2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

**თბილისი  
2021 წლის 31 აგვისტო**

## შინაარსი:

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

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 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:

- ამორჩიოს 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

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

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

**კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                                                                              | შენიშვნა | 31.12.2020       | 31.12.2019         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|--------------------|
| ამონაგები                                                                                    | 4.5.1.   | 6 341 613        | 5 555 189          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                         | 4.5.2.   | 125 555          | -                  |
| სხვა შემოსავალი                                                                              | 4.5.3.   | 141 066          | 41 988             |
| არასაოპერაციო შემოსავლები                                                                    | 4.5.4.   | 169              | 45 099             |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                                                                        |          | <b>6 608 403</b> | <b>5 642 276</b>   |
| <b>ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება</b> |          |                  |                    |
| გამოყენებული ნედლეული და მასალები                                                            | 4.5.5.   | - 372 968        | - 491 567          |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები                                                | 4.5.6.   | - 3 060 339      | - 3 574 198        |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი                                                                | 4.5.7.   | - 218 077        | - 291 170          |
| სხვა აქტივების გაუფასურება                                                                   | 4.5.8.   | - 92 712         | - 1 224 828        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები                                                   | 4.5.9.   | - 1 335 605      | - 1 148 761        |
| ფინანსური დანახარჯები                                                                        | 4.5.10.  | - 64 000         | - 69 721           |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                                                        | 4.5.11.  | - 13 860         | 34 937             |
| <b>მიმდინარე პერიოდის ზარალი</b>                                                             |          | <b>1 450 840</b> | <b>- 1 123 032</b> |
| მოგების გადასახადი                                                                           | 4.5.12.  | - 291            | - 1 331            |
| <b>მიმდინარე პერიოდის ზარალი</b>                                                             |          | <b>1 456 841</b> | <b>- 1 124 362</b> |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</b>                                                  |          | <b>4 063 696</b> | <b>5 783 005</b>   |
| დივიდენდები                                                                                  | -        | 322 105          | - 134 947          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                    |          |                  | - 460 000          |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>                                                       |          | <b>5 180 935</b> | <b>4 063 696</b>   |

**წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს:**

**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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## აქტივები

| მიმდინარე აქტივები                            | შენიშვნა | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრები                               | 3.5.1.   | 1923692        | 543534         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 3.5.2.   | 1522019        | 976787         |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი                | 3.5.3.   | 193041         | 173968         |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები             | 3.5.4.   | 23405          | 35260          |
| წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი) | 3.5.5.   | 0              | 0              |
| გაცემული სესხები                              | 3.5.6.   | 50000          | 100000         |
| საგადასახადო აქტივი                           | 3.5.7.   | 46460          | 415213         |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                         | 3.5.8.   | 26401          | 20347          |
| სულ მიმდინარე აქტივები                        |          | 3785018        | 2265110        |
| გრძელვადიანი აქტივები                         |          |                |                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში            | 3.5.9.   | 459253         | 459253         |
| საინვესტიციო ქონება                           | 3.5.10.  | 1875810        | 1905068        |
| ძირითადი საშუალებები                          | 3.5.11.  | 1679734        | 1804176        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 3.5.12.  | 852            | 903            |
| გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები     | 3.5.13.  | 0              | 6291           |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივი                      | 3.5.14.  | 30000          | 30000          |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივი              | 3.5.15.  | 521513         | 521513         |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                     |          | 4567163        | 4727205        |
| სულ აქტივები                                  |          | <b>8352181</b> | <b>6992314</b> |

## ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

|                                                    |         |               |               |
|----------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| მოკლევადიანი ვალდებულება                           |         |               |               |
| სავაჭრო ვალდებულებები                              | 3.5.16. | 617408        | 11705         |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება                 | 3.5.17. | 0             | 0             |
| მიღებული ავანსები                                  | 3.5.18. | 4503          | 8891          |
| შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები | 3.5.19. | 0             | 0             |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                    | 3.5.20. | 15962         | 374650        |
| სულ მიმდინარე ვალდებულება                          |         | 637873        | 395245        |
| გრძელვადიანი ვალდებულება                           |         |               |               |
| ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე                     |         |               |               |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულება                       |         | 0             | 0             |
| სულ ვალდებულება                                    |         | <b>637873</b> | <b>395245</b> |
| საკუთარი კაპიტალი                                  |         |               |               |
| სააქციო კაპიტალი                                   | 3.5.21. | 33373         | 33373         |
| გაუნაწილებელი მოგება                               | 3.5.21. | 5180936       | 4063696       |
| სხვა რეზერვები                                     | 3.5.21. | 2500000       | 2500000       |
| სულ კაპიტალი                                       |         | 7714308       | 6597069       |

## სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

**8352181 6992314**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს:

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 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                                                              | 2020 წელი        | 2019 წელი        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                                 |                  |                  |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                     | 6 721 998        | 6 538 660        |
| იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                            | 202 515          | 178 682          |
| სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                 | 200              | 1 300            |
| მიღებული ავანსები                                                            | 7 719            | 6 210            |
| გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება                                            | -                | 5 201            |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                     | <b>6 932 432</b> | <b>6 730 052</b> |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები                                              | (842 598)        | (1 435 625)      |
| შრომის ანაზღაურება                                                           | (2 325 851)      | (2 697 286)      |
| ანარიცხები საპენსიო ფონდში                                                   | (28 128)         | (45 716)         |
| მივიღებთ                                                                     | (51 510)         | (87 195)         |
| საოპერაციო იჯარა                                                             | (270 043)        | (272 106)        |
| საშემოსავლო გადასახადი                                                       | (630 868)        | (429 143)        |
| დაზღვევა                                                                     | (123 871)        | (87 170)         |
| პროფესიული კავშირის საწევრო                                                  | -                | (19 094)         |
| ანგარიშგაღებულ პირზე გაცემული თანხები                                        | (9 385)          | (13 621)         |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                                      | (21 686)         | (58 599)         |
| გადახდილი გადასახადები                                                       | (1 064 000)      | (1 160 287)      |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>1 564 493</b> | <b>424 210</b>   |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                               |                  |                  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                  | 10 452           | 14 829           |
| მიღებული დივიდენდები                                                         | 125 555          |                  |
| შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება                                       |                  |                  |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                   | <b>136 007</b>   | <b>14 829</b>    |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის | (30 945)         | (36 032)         |
| სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები                       |                  |                  |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>           | <b>105 062</b>   | <b>(21 203)</b>  |
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                                  |                  |                  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                         | -                | 1 377 000        |
| სადაზღვევო შემოსავლები                                                       | 7 619            | 7 923            |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                        | -                | 321              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                                | 43 949           | 4 600            |
| <b>საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                      | <b>51 568</b>    | <b>1 389 844</b> |
| დივიდენდების გადახდა                                                         | (306 000)        | (125 000)        |
| სესხის ძირის გადახდა                                                         | -                | (1 327 000)      |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                     | (7 889)          | (10 652)         |
| საბანკო ხარჯები/საკომისიოები                                                 | -                | (5 530)          |
| საგარანტიო ანარიცხები                                                        | -                | (1 179)          |
| დაზღვევა                                                                     | -                | (202 185)        |
| ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები                                       | (9 125)          | (10 020)         |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                                       | (18 121)         | (8 308)          |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                          | <b>(289 567)</b> | <b>(300 030)</b> |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b>          | <b>1 379 988</b> | <b>102 977</b>   |
| <b>სავალუტო კურსის ეფექტი</b>                                                | <b>170</b>       | <b>5 882</b>     |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                         | 543 534          | 434 675          |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                            | <b>1 923 692</b> | <b>543 534</b>   |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტო:

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<br>მოგება /<br>ზარალი | სხვა<br>რეზერვები | სულ        |
|---------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|-------------------|------------|
| ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი<br>თარიღისთვის | 33 373   | 6 263 538                           | 2 500 000         | 8 796 911  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -199 480                            |                   | -199 480   |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | -281 053                            |                   | -281 053   |
| ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის    | 33 373   | 5 773 005                           | 2 500 000         | 8 316 378  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -112 4362                           |                   | -1 124 362 |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | -134 947                            |                   | -134 947   |
| კაპიტალის შემცირება                                           |          | -460 000                            |                   | -460 000   |
| ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის    | 33 373   | 4 063 696                           | 2 500 000         | 6 597 069  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | 1 450 550                           |                   | 1 450 550  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | -322 105                            |                   | -322 105   |
| კაპიტალის შემცირება                                           |          | -11 205                             |                   | -11 205    |
| ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის    | 33 373   | 5 180 935                           | 2 500 000         | 7 714 308  |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტო:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

# შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექციის“ 2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექციის“ (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 შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

- შვილობილი 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;

- შვილობილი 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 ღირექციისა“ (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 ღირექცია“ ფლობს წილის - 50%, იგი არ მონაწილეობს მართვაში და ვერ ახორციელებს კონტროლს. შესაბამისად, იგი არ წარმოადგენს შვილობილ 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 2020 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 გაჯნულია ძირითადი საშუალებებიდან და ანგარიშგებაში შეტანილია რეალური ღირებულებიდან ცვეთის გამოკლებით.

2.14. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება 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 ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება მარაგების სახით, განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის 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 6,34 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 31.12.2020 წლის მდგომარეობით 5,187 მლნ ლარი შეადგინა;

2.26. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 31 აგვისტოს;

### **3. განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:**

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

3.2. საზედამხედველო (საკონსულტაციო) მომსახურებიდან წარმოშობილი მოთხოვნების დაზუსტების მიზნით, კომპანიის დირექტორის 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 დირექციის 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 დირექციის 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, გადახდისუნარობის, 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                    | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ნაღდი ფული საღაროში          | 582,63                   | 304,28                   |
| შვილობილი საწარმოს ანგარიში  | 0                        | 11206,00                 |
| ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე | 1794672,43               | 417881,44                |
| საღებოზიტო ანგარიში          | 41500,00                 | 41500,00                 |
| ბიზნეს ბარათის ანგარიში      | 86038,06                 | 71925,26                 |
| აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე | 130,54                   | 114,19                   |
| ევრო საბანკო ანგარიშზე       | 756,14                   | 603,19                   |
| <b>ჯამი</b>                  | <b>1923691,50</b>        | <b>543534</b>            |

##### შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები

| ასახელება                      | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| სატენდერო საგარანტიო ანგარიშზე | 0                        | 0                        |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |

#### 3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

##### სავაჭრო მოთხოვნები

| დასახელება                      | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.  | 1452708,12               | 908314,55                |
| მოთხ. მეკავშირე საწარმოს მიმართ | 0                        | 200,00                   |
| სხვა სავაჭრო მოთხოვნები         | 67160,54                 | 62822,26                 |
| სხვა სავაჭრო მოთხოვნები         | 2150                     | 5450                     |
| <b>ჯამი</b>                     | <b>1522018,66</b>        | <b>976786,81</b>         |

### 3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსი

გადახდილი აგანსები

| დასახელება                      | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| მომწოდებლებზე გადახდილი         | 11009,5                  | 75,00                    |
| სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი     | 130502,81                | 130502,81                |
| მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი    | 24374,42                 | 29889,71                 |
| არარეგისტრ. პირების მომსახურება | 0,00                     | 8079,53                  |
| მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი    | 0,00                     | 0,00                     |
| გაღებულულება ფინანსური მომსახ.  | 27154,49                 | 5211,94                  |
| მივლინების აგანსი               | 0,00                     | 210,00                   |
| ხელფასი აგანსად                 | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>ჯამი</b>                     | <b>193041,22</b>         | <b>173967,99</b>         |

### 3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

| დასახელება              | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ქაღალდი                 | 2849,79                  | 803,68                   |
| სათადარიგო ნაწილები     | 2862,19                  | 1504,56                  |
| სამშენებლო მასალები     | 4009,16                  | 407,23                   |
| საწვავ-საცხები მასალები | 13683,79                 | 32544,53                 |
| <b>ჯამი</b>             | <b>23404,93</b>          | <b>35260,00</b>          |

### 3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

| დასახელება                                      | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>ჯამი</b>                                     | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |

### 3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

| დასახელება           | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| მოკლევადიანი სესხები | 50000.00                 | 100000.00                |
| <b>ჯამი</b>          | <b>50000.00</b>          | <b>100000.00</b>         |

### 3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი

| დასახელება                 | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ერთიანი სახაზინო ანგარიში  | 37011,14                 | 306655,02                |
| გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ | 9449,16                  | 108558,43                |
| გადასახდელი დღგ            | 0,00                     | 0,00                     |
| ქონების გადასახადი         | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>ჯამი</b>                | <b>46460,30</b>          | <b>415213,45</b>         |

### 3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

#### სხვა მიმდინარე აქტივები

| დასახელება                      | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| მოთხოვნები ხელმძღვანელობის მიმ. | 292,57                    | 0                         |
| მისაღები პროცენტები             | 0                         | 0                         |
| მიმდინარე აქტივები              | 26108,40                  | 19691,33                  |
| სხვა                            | 0                         | 656,00                    |
| <b>ჯამი</b>                     | <b>26400,97</b>           | <b>20347,33</b>           |

### 3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

| დასახელება                        | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| მონაწილეობა შპს „კავკასიის ინფრ.“ | 459252.95                 | 459252.95                 |
| <b>ჯამი</b>                       | <b>459252.95</b>          | <b>459252.95</b>          |

### 3.5.10. საინვესტიციო ქონება

| დასახელება                          | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| მიწა არასას-სამეურნეო ს. დიდილოში   | 150950                    | 150950                    |
| მიწა არასას-სამეურნეო ს. ვარკეთილში | 960000                    | 960000                    |
| შენობა დიდმის სასაწყ. მეურნეობ.     | 188 844                   | 188844                    |
| შენობის (კვეთა (დიდმის სას. მეურ.)  | -48 004                   | -40980                    |
| შემოღობვა დიდმის სასაწყ. მეურნ.     | 56 998                    | 56998                     |
| შემოღობვის (კვეთა დსმ               | -26 542                   | -25023                    |
| დამხმარე საწარმოო ფართი             | 277 090                   | 277090                    |
| დამხმარე საწარმოო ფართის (კვეთა     | -79 674                   | -69829                    |
| ტერასა                              | 61 065                    | 61065                     |
| ტერასის (კვეთა                      | -15 058                   | -12764                    |
| საოფისე ფართი ონიაშვილზე            | 224 900                   | 224900                    |
| საოფისე ფართის (კვ. ონიაშვილზე      | -30 268                   | -20562                    |
| ბოქსები 1-9 (დიდ დიდილოში)          | 62 679                    | 62679                     |
| 1-9 ბოქსების (კვეთა                 | -8 654                    | -5960                     |
| ბოქსები 15-19 (დიდ დიდილოში)        | 47 550                    | 47550                     |
| 15-19 ბოქსების (კვეთა               | -6 594                    | -4551                     |
| ბოქსები 10-14 (დიდ დიდილოში)        | 40 745                    | 40745                     |
| 10-14 ბოქსების (კვეთა               | -4 911                    | -3124                     |
| ბოქსი №20 (დიდ დიდილოში)            | 3 724                     | 3724                      |
| ბოქსი №20 (კვეთა                    | -354                      | -186                      |
| ჯიხური                              | 14257,04                  | 5359                      |
| ჯიხურის (კვეთა                      | -1942,89                  | -1316                     |
| ავტომატური კარები (ჭიშკარი)         | 6 489                     | 6489                      |
| ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვეთა | -1 983                    | -1759                     |
| ავტომატური კარები (ჭიშკარი)         | 6 489                     | 6489                      |
| ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვეთა | -1 983                    | -1759                     |
| <b>ჯამი</b>                         | <b>1 875 810</b>          | <b>1 905 067</b>          |

### 3.5.11. ძირითადი საშუალებები

| დასახელება                      | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| მიწის ნაკვეთი სამტრედიისში      | 26 000                   | 26 000                   |
| მიწის ნაკვეთი ქუთაისში          | 50 000                   | 50 000                   |
| ოფისი ქუთაისში                  | 101 915                  | 101 915                  |
| ქუთაისის ოფისის (კვეთა          | -33 000                  | -29 563                  |
| ავტოსადგომი №14                 | 6 500                    | 6 500                    |
| ავტოსადგომი №14-ის (კვეთა       | -2 389                   | -2 110                   |
| ავტოსადგომი 15-16               | 12 020                   | 12 020                   |
| ავტოსადგომი 15-16-ის (კვეთა     | -4 417                   | -3 902                   |
| ოფისი №1                        | 593 289                  | 593 289                  |
| №1 ოფისის (კვეთა                | -218 037                 | -192 604                 |
| ოფისი სამტრედიისში              | 137 658                  | 137 658                  |
| სამტრედიის ოფისის (კვეთა        | -48 123                  | -42 362                  |
| ოფისი №2                        | 246 323                  | 246 323                  |
| №2 ოფისის (კვეთა                | -82 477                  | -74 306                  |
| ოფისი №3                        | 151 525                  | 151 525                  |
| №3 ოფისის (კვეთა                | -50 736                  | -45 709                  |
| ავტოსადგომი                     | 25 563                   | 25 563                   |
| ავტოსადგომის (კვეთა             | -8 559                   | -7 711                   |
| ავტოსადგომები №1,№2,№3,№4,№7    | 29 358                   | 26 595                   |
| ავტოსადგომების (კვეთა           | -7 417                   | -6 309                   |
| ავტოსადგომი №5-6                | 18 617                   | 18 617                   |
| №5-6 ავტოსადგომის (კვეთა        | -4 051                   | -3 399                   |
| ნაგებობები                      | 4 728                    | 4 728                    |
| ნაგებობების (კვეთა              | -1 648                   | -1 494                   |
| ტერიტორიის გამწვანება           | 3 010                    | 3 010                    |
| ტერიტორიის გამწვანება           | 1 000                    | 1 000                    |
| მანქანა-მოწყობილობები           | 162 856                  | 162 645                  |
| მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა   | -125 325                 | -118 238                 |
| ა/დ და გადამცემი მოწყობილობა    | 18 757                   | 15 896                   |
| ა/დ და გადამც. მოწყობილობის (კვ | -13 294                  | -12 140                  |
| ელექტროგადამცემი მოწყობილობა    | 7 028                    | 7 028                    |
| ელ/გადამცემი მოწყობილობის (კვ   | -3 541                   | -3 264                   |
| თბოგადამცემი მოწყობილობა        | 30 750                   | 30 750                   |
| თბოგადამც. მოწყობილობის (კვ     | -13 343                  | -11 960                  |
| ოფისის აღჭურვილობა              | 277 397                  | 321 497                  |
| ოფისის აღჭურვილობის (კვეთა      | -180 207                 | -211 257                 |
| ავიჯი და ინვენტარის             | 139 562                  | 168 900                  |
| ავიჯის და ინვენტარის (კვეთა     | -108 479                 | -125 268                 |
| სატრანსპორტო საშუალებები        | 1 660 454                | 1 704 338                |
| სატრანსპორტო საშუალებების (კვ.  | -1 177 834               | -1 120 022               |
| სატრანსპორტო საშუალებები        | 53 913                   | 0                        |
| სატრანსპორტო საშუალებების (კვ.  | 4 389                    | 0                        |
| <b>ჯამი</b>                     | <b>1 679 734</b>         | <b>1 804 177</b>         |

### 3.5.12. არამატერიალური აქტივები

| დასახელება                     | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| პროგრამული უზრუნველყოფა        | 2296,90                  | 2296,90                  |
| პროგრამული უზრუნველყოფა (კვეთა | -444,66                  | -1393,70                 |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>852.24</b>            | <b>903.20</b>            |

### 3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

| დასახელება                          | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| შპს „მ.ღ.გ“ წილის საკონტროლო პაკეტი | 0,00                      | 6290.92                   |
| <b>ჯამი</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>6290.92</b>            |

### 3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

| დასახელება                 | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები | 30000.00                  | 30000.00                  |
| <b>ჯამი</b>                | <b>30000.00</b>           | <b>30000.00</b>           |

### 3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

| დასახელება                              | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი | 521513.40                 | 521513.40                 |
| <b>ჯამი</b>                             | <b>521513.40</b>          | <b>521513.40</b>          |

### 3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

| დასახელება                   | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ვალდებულებები მოწოდებიდან    | 12425,50                  | 11704,97                  |
| ვალდებულებები არარეზ. მიმართ | 604982,51                 |                           |
| <b>ჯამი</b>                  | <b>617408,01</b>          | <b>11704,97</b>           |

### 3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

| დასახელება                     | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| გადასახდელი მოგების გადასახადი |                           |                           |
| <b>ჯამი</b>                    |                           |                           |

### 3.5.18 მიღებული ავანსები

| დასახელება                     | 31.12.2020 წ.<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ.<br>მდგომარ. |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| მიღებული ავანსი                | 4503,07                   | 8891,00                   |
| წინსწარ ანაზღაურებული კომპენს. |                           |                           |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>4503,07</b>            | <b>8891,00</b>            |

### 3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

| დასახელება                    | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ვალდებულება წილის შესყიდვიდან | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>ჯამი</b>                   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |

### 3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

| დასახელება                                  | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ვალდებულებები მივლინებიდან.                 | 390                      | 75                       |
| ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.             | 145                      | 408                      |
| გადასახდელი საშემოსავლო გადას.              | 0                        | 268407                   |
| გადასახდელი დღგ                             | 0                        | 102367                   |
| ქონების გადასახადი                          | 0                        | 0                        |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები                | 0                        | 20                       |
| სხვა საგადასახ. ვალდებულებები<br>(საპენსიო) | 1358                     | 1402                     |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები             | 14069                    | 1972                     |
| <b>ჯამი</b>                                 | <b>15962</b>             | <b>374650</b>            |

### 3.5.21 კაპიტალი

| დასახელება                          | 31.12.2020 წ<br>მდგომარ. | 31.12.2019 წ<br>მდგომარ. |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| საწესდებო კაპიტალი                  | 33 373                   | 33 373                   |
| მიმდინარე მოგება / დაუფარავი ზარალი | 1 450 550                | -1 124 362               |
| გაუნაწილებელი მოგება                | 3 730 385                | 5 176 853                |
| გაუნაწილებელი მოგება (შვილობილი)    |                          | 11 206                   |
| სხვა რეზერვი                        | 2 500 000                | 2 500 000                |
| <b>ჯამი</b>                         | <b>7 714 308</b>         | <b>6 597 069</b>         |

## 4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2019-2020 წლების 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. 2020 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია 1 450 550 ლარი მოგება;

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                     | 2020 წ     | 2019 წ     |
|--------------------------------|------------|------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან       | 6170088,26 | 5390226,55 |
| საქონლის დაბრუნება და ფასდათმ. | 0,00       | 0          |
| შემოსავალი იჯარიდან            | 168361,83  | 163473,25  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები    | 3162,62    | 1488,75    |
| ჯამი                           | 6341612,71 | 5555188,55 |

### 4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

| დასახელება           | 2020 წ    | 2019 წ |
|----------------------|-----------|--------|
| მიღებული დივიდენდები | 125555.00 | 0.00   |
| ჯამი                 | 125555.00 | 0.00   |

### 4.5.3 სხვა შემოსავლები:

| დასახელება                    | 2020 წ    | 2019 წ   |
|-------------------------------|-----------|----------|
| საპროცენტო შემოსავლები        | 96624,66  | 320,67   |
| კრედიტორული დავალიან ჩამოწერა | 0,00      | 38211,51 |
| სხვა ფინანსური შემოსავლები    | 4440,97   | 3455,80  |
| ჯამი                          | 141065,63 | 41987,98 |

### 4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

| დასახელება                                  | 2020 წ  | 2019 წ    |
|---------------------------------------------|---------|-----------|
| არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან | 271,19  | 58521,34  |
| არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან     | -101,89 | -13422,29 |
| ჯამი                                        | 169,30  | 45099,05  |

### 4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

| დასახელება | 2019 წ     | 2019 წ     |
|------------|------------|------------|
| საწვავი    | 372967,63  | 491566,75  |
| ჯამი       | -372967,63 | -491566,75 |

### 4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

| დასახელება         | 2020 წ      | 2019 წ      |
|--------------------|-------------|-------------|
| შრომის ანაზღაურება | 2994240,24  | 3469273,31  |
| მივლინების ხარჯები | 52035,00    | 87030       |
| საპენსიო შენატანი  | 14064,15    | 17894,85    |
| ჯამი               | -3060339,39 | -3574198,16 |

### 4.5.7 ამორტიზაცია:

| დასახელება           | 2020 წ     | 2019 წ     |
|----------------------|------------|------------|
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 218077,41  | 291169,81  |
| ჯამი                 | -218077,41 | -291169,81 |

#### 4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე

| დასახელება                     | 2020 წ | 2019 წ     |
|--------------------------------|--------|------------|
| გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება | 0,00   | 807748,25  |
| ჯამი                           | 0,00   | -807748,25 |

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სხვა ფინანსურ აქტივებზე

| დასახელება                                           | 2020 წ    | 2019 წ     |
|------------------------------------------------------|-----------|------------|
| გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება (საგადასახადო აქტივი) | 92711,87  | 417079,45  |
| ჯამი                                                 | -92711,87 | -417079,45 |

#### 4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

| დასახელება       | 2020 წ | 2019 წ   |
|------------------|--------|----------|
| რეკლამის ხარჯები |        | 1033,9   |
| ჯამი             |        | -1033,90 |

| დასახელება          | 2020 წ    | 2019 წ    |
|---------------------|-----------|-----------|
| აუდიტის მომსახურება | 17000     | 15000     |
| ჯამი                | -17000,00 | -15000,00 |

| დასახელება                | 2020 წ   | 2019 წ    |
|---------------------------|----------|-----------|
| საკონსულტაციო მომსახურება | 5087,92  | 41423,36  |
| ჯამი                      | -5087,92 | -41423,36 |

საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა

| დასახელება                         | 2020 წ    | 2019 წ   |
|------------------------------------|-----------|----------|
| ქონების, გარდა მიწისა გადასახადი   | 24283,54  | 26697,14 |
| არასას.-სამეურნეო მიწის გადასახად. | 6589,26   | 6589,26  |
| ჯამი                               | -30872,80 | -33286,4 |

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

| დასახელება                | 2020 წ     | 2019 წ     |
|---------------------------|------------|------------|
| ელექტროენერგიის ხარჯი     | 23942,09   | 24623,67   |
| ბუნებრივი გაზის მოხმარება | 33288,95   | 29349,04   |
| წყლის ხარჯი               | 13138,36   | 12801,3    |
| დასუფთავება               | 1991,32    | 1548,89    |
| კომუნიკაციის ხარჯი        | 58481,57   | 71154,32   |
| ჯამი                      | -130842,29 | -139477,22 |

იჯარის ხარჯი

| დასახელება   | 2020 წ     | 2019 წ    |
|--------------|------------|-----------|
| იჯარის ხარჯი | 286149     | 287009,5  |
| ჯამი         | -286149,13 | -287009,5 |

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

| დასახელება                | 2020 წ    | 2019 წ    |
|---------------------------|-----------|-----------|
| არარეზიდენტის მომსახურება | 613062,04 | 236062,71 |
| სხვა მომსახურება          | 193,63    |           |
| დაზღვევის ხარჯები         | 0,00      | 145634,76 |

|                                               |            |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| შენობა-ნაგებობების რემონტი                    | 0,00       | 206,53     |
| ძირითადი საშუალებების რემონტი                 | 154917,00  | 176032,41  |
| რემონტის ხარჯები                              | 0,00       | 853,4      |
| კომპიუტერის ხარჯები                           | 10679,16   | 17016,7    |
| სხვა მომსახურება                              | 54755,72   | 8783,9     |
| ბანკის მომსახურება                            | 1080,77    | 5558,54    |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                       | 0,00       |            |
| კონვერსიის ხარჯები                            | 0,00       | 23,4       |
| დაცვის მომსახურება                            | 4830,48    | 4830,48    |
| სამეურნეო ხარჯები                             | 8614,38    | 6457,4     |
| საკანცელარიო ხარჯები                          | 1935,05    | 6676,74    |
| ლაბორატორიის მომსახურება                      | 2501,61    | 3302,03    |
| ტექნოლოგიური-ტესტირების, რეგისტრაციის ხარჯები | 0,00       | 1941,45    |
| შრომის უსაფრთხოება                            | 511,36     | 3911       |
| სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები           | 459,00     | 14239,1    |
| ჯამი                                          | -853540,20 | -631530,55 |

#### 4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

|                            |            |           |
|----------------------------|------------|-----------|
| დასახელება                 | 2020 წ     | 2019 წ    |
| არასაოპერაციო ხარჯები      | 44185      | 52008,46  |
| სხვა ფინანსური ხარჯები     | 7889       | 10651,77  |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები | 11926      | 7060,52   |
| ქველმოქმედება              |            |           |
| ჯამი                       | -64000,000 | -69720,75 |

#### 4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

|                                |           |          |
|--------------------------------|-----------|----------|
| დასახელება                     | 2020 წ    | 2019 წ   |
| მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც. | -12165,00 | -7761,24 |
| უსასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა  | 80,00     | 50176,15 |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი       | -1775,00  | -7477,82 |
| ჯამი                           | -13860,00 | 34937,09 |

წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან

|                                             |        |        |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| დასახელება                                  | 2020 წ | 2019 წ |
| არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან |        |        |
| არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან     |        |        |
| ჯამი                                        |        |        |

#### 4.5.12 მოგების გადასახადი

|                                |         |          |
|--------------------------------|---------|----------|
| დასახელება                     | 2020 წ  | 2019 წ   |
| ყოველთვიური მოგების გადასახადი | 290,93  | 1330,55  |
| ჯამი                           | -290,93 | -1330,55 |

## 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 გასაღები, 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