



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„საკმილსადენშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

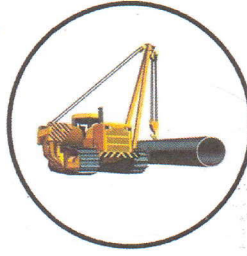
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქართველო, ქ. თერჯოლა
2021 წ.

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სოფ კვახჭირი თერჯოლა, საქართველო
☎ (+995) 599 511 531; 599 60 62 64
E-mail: sakmilsadenmsheni@gmail.com
temolomtadze@gmail.com
სს "თიბისი ბანკი" TBCBGE22
ა/ნ GE71TB0300000030467042
ს/კ 221267064



Village Kvakhchiri, Terjola Georgia
☎ (+995) 599 511 531; 599 60 62 64
E-mail: sakmilsadenmsheni@gmail.com
temolomtadze@gmail.com
TBC bank Kutaisi TBCBGE22
b/a GE71TB0300000030467042
i/c 221267064

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „საკმილსადენმშენი“-ს (შემდგომში „საწარმო“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებაზე და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში საწარმოს ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- საწარმოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ასახავს საწარმოს გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2022 წლის 5 სექტემბერს

პატივისცემით

დირექტორი
ა. ლომთაძე
05.09.2022 წ.





**შპს „საქმილსადენშენი“-ს
დამფუძნებლებს**

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „საქმილსადენშენი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „საქმილსადენშენი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - *“აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“* - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „საქმილსადენშენი“-საგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად წარმოდგენილ საქმიანობის მიმოხილვას, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ

არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევლება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვვრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერისი შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „საქმილსადენშენი“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „საქმილსადენშენი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის (შემდგომ - კანონი) მიხედვით შპს „საქმილსადენშენი“ ვალდებულია წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვის სახით.

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ: გავცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას; შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია; და ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს მმართველობის ანგარიშგება.

ჩვენი ვალდებულება ასევე, განვსაზღვროთ არსებითი უზუსტობები და საჭიროების შემთხვევაში მიეუთითებს მათი არსი.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრულია.

გარიგების პარტნიორი

კ. დათიაშვილი



05.09.2022 წ.

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2021	31.12.2020
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	4	21 509 214	30 221 207
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(20 556 404)	(27 178 325)
საერთო მოგება		952 810	3 042 882
სხვა შემოსავალი	6	227 181	315 321
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(2 471 126)	(2 264 065)
სხვა ხარჯები	8	(102 899)	(95 486)
ფინანსური ხარჯები	9	(768 752)	(672 342)
მოგება დაბეგვრამდე		(2 162 786)	326 310
მოგების გადასახადის ხარჯი	10	(246)	-
მიმდინარე წლის მოგება		(2 163 031)	326 310

დირექტორი

ა. ლომთაძე

სრული შემოსავლებისა ანაგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2021	31.12.2020
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	4	21 509 214	30 221 207
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(20 556 404)	(27 178 325)
საერთო მოგება		952 810	3 042 882
სხვა შემოსავალი	6	227 181	315 321
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(2 471 126)	(2 264 065)
სხვა ხარჯები	8	(102 899)	(95 486)
ფინანსური ხარჯები	9	(768 752)	(672 342)
მოგება დაბეგვრამდე		(2 162 786)	326 310
მოგების გადასახადის ხარჯი	10	(246)	-
მიმდინარე წლის მოგება		(2 163 031)	326 310

დირექტორი

J. M. Lamb



ა. ღომთაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	9 984 350	11 208 977
არამატერიალური აქტივები	12	253 173	343 796
გრძელვადიანი მოთხოვნები	13	<u>134 308</u>	<u>218 529</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>10 371 831</u>	<u>11 771 302</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	14	2 579 956	3 615 611
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	5 373 486	5 349 877
ფულადი სახსრები	16	<u>379 605</u>	<u>47 926</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 333 047</u>	<u>9 013 414</u>
სულ აქტივები		<u>18 704 878</u>	<u>20 784 716</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	17	44 130	44 130
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>9 944 962</u>	<u>12 107 993</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>9 989 092</u>	<u>12 152 123</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	18	<u>3 355 737</u>	<u>1 350 382</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>3 355 737</u>	<u>1 350 382</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19	4 590 776	4 419 515
მოკლევადიანი სესხი	20	225 706	2 454 406
საგადასახადო ვალდებულებები	21	258 188	107 755
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22	<u>285 378</u>	<u>300 535</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>5 360 049</u>	<u>7 282 211</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>18 704 878</u>	<u>20 784 716</u>

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	11 9 984 350	11 208 977
არამატერიალური აქტივები	12 253 173	343 796
გრძელვადიანი მოთხოვნები	13 134 308	218 529
სულ გრძელვადიანი აქტივი	<u>10 371 831</u>	<u>11 771 302</u>
მიმდინარე აქტივები		
მარაგი	14 2 579 956	3 615 611
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	15 5 373 486	5 349 877
ფულადი სახსრები	16 379 605	47 926
სულ მიმდინარე აქტივები	<u>8 333 047</u>	<u>9 013 414</u>
სულ აქტივები	<u>18 704 878</u>	<u>20 784 716</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	17 44 130	44 130
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	9 944 962	12 107 993
სულ საკუთარი კაპიტალი	<u>9 989 092</u>	<u>12 152 123</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	18 3 355 737	1 350 382
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>3 355 737</u>	<u>1 350 382</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	19 4 590 776	4 419 515
მოკლევადიანი სესხი	20 225 706	2 454 406
საგადასახადო ვალდებულებები	21 258 188	107 755
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22 285 378	300 535
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5 360 049</u>	<u>7 282 211</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>18 704 878</u>	<u>20 784 716</u>

დირექტორი

Handwritten signature



ლომთაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	44 130	11 781 683	11 825 814
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	326 310	326 310
31.12.2020 წაშთი	44 130	12 107 993	12 152 123
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(2 163 031)	(2 163 031)
31.12.2021 წაშთი	44 130	9 944 962	9 989 092

დირექტორი

ა. ლომთაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	44 130	11 781 683	11 825 814
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	326 310	326 310
31.12.2020 წაშთი	44 130	12 107 993	12 152 123
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(2 163 031)	(2 163 031)
31.12.2021 წაშთი	44 130	9 944 962	9 989 092

დირექტორი

ა. ლომთაძე



ა. ლომთაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	26 182 761	27 655 228
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(19 874 463)	(23 753 943)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(2 862 809)	(2 943 570)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	3 445 489	957 715
გადახდილი გადასახადები	(2 186 373)	(1 645 805)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 259 116	(688 090)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(24 923)	(651 815)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(24 923)	(651 815)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(1 634)	-
გაცემული სესხი	(5 400)	(8 800)
სესხის მიღება	3 926 983	3 400 000
სესხის დაფარვა	(4 097 327)	(1 415 813)
მიღებული პროცენტები		
სესხის პროცენტის დაფარვა	(725 137)	(680 159)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(902 516)	1 295 228
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	331 677	(44 677)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	47 926	92 603
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	379 604	47 926

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	26 182 761	27 655 228
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(19 874 463)	(23 753 943)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(2 862 809)	(2 943 570)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	3 445 489	957 715
გადახდილი გადასახადები	(2 186 373)	(1 645 805)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1 259 116</u>	<u>(688 090)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(24 923)	(651 815)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(24 923)</u>	<u>(651 815)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(1 634)	-
გაცემული სესხი	(5 400)	(8 800)
სესხის მიღება	3 926 983	3 400 000
სესხის დაფარვა	(4 097 327)	(1 415 813)
მიღებული პროცენტები		
სესხის პროცენტის დაფარვა	(725 137)	(680 159)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(902 516)</u>	<u>1 295 228</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>331 677</u>	<u>(44 677)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	47 926	92 603
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>379 604</u>	<u>47 926</u>

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საქმილსადენმშენი“ რეგისტრირებულია საქართველოში 1996 წლის 10 აგვისტოს. საიდ. კოდი 221267064. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თერჯოლის რაიონი სოფელი კვახჭირი. კომპანია დააფუძნა 39 პარტნიორმა. 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით „საქმილსადენმშენს“ ჰყავს 27 პარტნიორი. მათგან 4 პარტნიორი ფლობს კომპანიის კაპიტალის სამოცდა თხუთმეტამდე პროცენტს.

N	მესაკუთრე	წილი %
1	ავთანდილი ლომთაძე	30,83
2	მერაბი ხელაძე	21,28
3	ამბერკი ნიქაბაძე	19,66
4	გრიგოლ ნიშნიანაძე	3,46
5	სხვა 24 მესაკუთრე	24,77
სულ		100

2011 წლის აპრილში საწარმომ აუქციონის წესით შეიძინა სოფელ კვახჭირში არსებული ასფალტო-ბეტონის ქარხანა, რომელიც განთავსებული იყო 70290 კვმ. მიწის ნაკვეთზე, 2015 წელს შეძენილი იქნა ბეტონის ქარხანა და 49566 კვმ მიწის ნაკვეთი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ეტაპზე საწარმოო ბაზა, ასფალტო/ბეტონის ქარხანა და ოფისი განთავსებულია თერჯოლის რაიონში სოფელ კვახჭირში.

2017 წლის 19 აპრილს საქმილსადენმშენს მიენიჭა ISO 9001:2008 სერტიფიკატი N 9950015.

კომპანიის მიზანია, საგზაო ინფრასტრუქტურის და, გაზის და ნავთობის კორპორაციების პროექტებში მონაწილეობა და შესაბამისი სამუშაოების შესრულება. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის გზების, ხიდების, მილსადენების მშენებლობა, ასფალტო/ ბეტონის და ბეტონის წარმოება, ბუნებრივი რესურსების (ქვიშა-ხრემის) მოპოვება და გადამუშავება.

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხავდასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ანგარიშგება მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარი.

საანგარიშგებო პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განზოგადებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში პერიოდის დასასრულისთვის, პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში, პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში, ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში მოტანილია დამატებითი ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ით.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. კომპანიის მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

სამეურნეო ოპერაციების შეფასებისას გამოყენებულია პირვანდელი ღირებულებით შეფასების მეთოდი.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

(ა) ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

თუ პრაქტიკულად მომსახურების გაწევა ხდება მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების გაწევის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება, როგორც ამონაგები და ხარჯი, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

(ბ) მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

(გ) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი არის პერიოდის დასაწყისში სამუშაო ვალუტაში განსაზღვრულ ამორტიზირებულ ღირებულებასა და

პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით უცხოურ ვალუტაში კონვერტირებულ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის სხვაობა.

უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი გაცვლითი კურსით, კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

(დ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

(ე) მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანა-ხარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

(ვ) დივიდენდები

კომპანიის შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

წილობრივ მონაწილეობასთან დაკავშირებული დივიდენდების ასახვა ხორციელდება გაუნაწილებელ მოგებაში, მათი გამოცხადების პერიოდში.

(ზ) იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც იჯარის პირობებით გათვალისწინებულია იჯარით აღებული აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და სარგებლის ძირითადი გადასვლა კომპანიაზე. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირებულია, როგორც საოპერაციო იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

(თ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

➤ შენობა-ნაგებობები	2 - 5%
➤ მანქანა-დანადგარები	10-15%
➤ საოფისე აღჭურვილობა	20-30%
➤ ავეჯი და მოწყობილობები	14-20%
➤ სატრანსპორტო საშუალებები	10-20%
➤ სხვა ძირითადი საშუალებები	5-20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევისთანავე.

(ი) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე: ლიცენზიებისათვის - მათი გამოყენების ვადის საფუძველზე; პროგრამული უზრუნველყოფისათვის 15% განაკვეთით.

(კ) აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

(ლ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგეო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

(მ) სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

კომპანიას ისტორიულად არ ქონია და არც საანგარიშგებო პერიოდში აქვს დასაქმებულთა საპენსიო პროგრამა, ასევე სამსახურიდან გათავისუფლების შემდგომი დამატებითი ანაზღაურების ან სხვა მნიშვნელოვანი საკომპენსაციო პროგრამები, რომლებიც მოითხოვენ დამატებით ხარჯად აღიარებასა და დარიცხვას.

(ნ) ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4. ამონაგები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	შემოსავლები ძირითადი საქმიანობიდან	18 213 932	25 676 625
2	საქონლის გაყიდვა	3 291 631	4 540 949
3	მომსახურების გაწევა	3 608	3 591
4	სხვა შემოსავლები	42	42
	ამონაგები მიწოდებიდან	21 509 214	30 221 207

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნება გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აღიარდება ნეტო ღირებულებით ე.ი. მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ) გარეშე.

5. რეალიზებული პროდუქციის და მომსახურების თვითღირებულება

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	ძირითადი მასალების დანახარჯები	13 315 231	13 829 335
2	პირდაპირი ხელფასი	2 607 145	2 559 287
3	შეძენილი მომსახურება	4 296 656	9 464 289
4	ცვეთა და ამორტიზაცია	310 011	353 618
5	საიჯარო ხარჯი	5 053	10 250
6	მივლინება	27 360	44 155
7	რემონტის ხარჯები	-	917 391
	ჯამი:	20 556 404	27 178 325

6. არასაოპერაციო შემოსავლები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	საპროცენტო შემოსავლები	1 614	19 026
2	შემოსავლები აქტივის აღიარებიდან	2 016	53 058
3	შემოსავლები ვალდებულებათა ჩამოწერით	-	3 130
4	შემოსავალი საშემოსავლო გადასახადის შეღავათიდან	98 433	121 031
5	შემოსავალი საექვო მოთხოვნებიდან	2 016	-
6	შემოსავლები საკურსო სხვაობის შედეგიდან	2 125	-
7	სხვა შემოსავალი	98 668	119 077
	ჯამი:	227 181	315 321

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	მარაგის ხარჯი	72049	43323
2	შრომის ანაზღაურება	761225	790206
3	ცვეთის ამორტიზაციის ხარჯი	1067855	938369
4	შემენილი მომსახურების ხარჯი	53721	48413
5	კომუნალური ხარჯი	123834	102038
6	კომუნიკაციის ხარჯები	19579	20559
7	დაზღვევის ხარჯი	61965	60423
8	მივლინება	15255	4785
9	მოგების გადასახადის ხარჯი	2578	19606
10	სხვა საგადასახადო ხარჯი	190671	199754
11	მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	85181	15309
12	აუდიტის ხარჯი	17000	17000
13	სხვა ხარჯები	214	4280
	ჯამი:	2 471 126	2 264 065

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

8. სხვა ხარჯები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	საკუროს სხვაობა	-	20 592
2	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1 767	23 944
3	ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლიდან	84 392	29 464
4	ხარჯები დებიტორ-კრედიტორის ჩამოწერიდან	2	110
5	საქველმოქმედო ხარჯი	-	300
6	საურავები და ჯარიმები	16 738	21 076
	ჯამი:	102 899	95 486

9. ფინანსური ხარჯები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	სს „თი ბი სი ბანკი“ - საგარანტიო და პროცენტი	191 287	9 579
2	სს „ბაზის ბანკი“ - პროცენტი	577 465	428 258
3	სს „ბაზის ბანკი“ - საგარანტიო	-	234 505
	ჯამი:	768 752	672 342

10. მოგების გადასახადი

2020 წლის განმავლობაში არ მომხდარა დივიდენდის განაწილება და გაცემა, რის გამოც არ მოხდა მოგების გადასახდის აღიარება, ხოლო 2021 წლის საანგარიშო პერიოდში 2803 ლარის გაცემული დივიდენდიდან კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 246 ლარი.

11. ძირითადი საშუალებები

	დასახელება	ბიზა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
	საწყისი (ისტორიული) ღირებულება									
	ნაშთი: 31.12.2020	356194	364909	743600	769393	13920870	80512	416635	1909359	18561474
	აქტივების შეძენა	-	13 765	-	-	644	2 227	18 250	-	34 886
	აქტივების გასვლა	(19 600)	(13 165)	(6 400)	(13 471)	(15 417)	(266)	(195)	(36 500)	(105 014)
	ნაშთი: 31.12.2021	336594	365509	737200	755922	13906097	82473	434690	1872859	18491345

აღიარებული ცვეთა										
ნაშთი: 31.12.2020	0	0	227875	274673	5707712	60846	207312	874078	7352496	
ცვეთის დარიცხვა	-	-	35 053	48 368	922 616	5 367	39 303	152 914	1203621	
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	(5 921)	(11 338)	(11 968)	(197)	(136)	(19 562)	(49 122)	
ნაშთი: 31.12.2021	0	0	257007	311702	6618360	66016	246478	1007430	8506994	
საბალანსო ღირებულება										
31.12.2020	356194	364909	515725	494721	8213158	19666	209323	1035282	11208978	
31.12.2021	336594	365509	480193	444220	7287737	16457	188212	865429	9984351	

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში (მონტაჟი, გაშვება) მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

საწარმომ ძირითადი საშუალებების ნაწილის (რომელთაც საბალანსო ღირებულება არ გააჩნდა, ცვეთის დარიცხვის გზით მისი ამოწურვის გამო) აღიარებისათვის გამოიყენა რეალური ღირებულება, როგორც დასაშვები საწყისი ღირებულება, რომელიც დადგენილი იყო 2017 წლის მოგების გადასახადის გამოანგარიშების მიზნით. რეალური ღირებულებით შეფასების შედეგები ასახულია გაუნაწილებელ მოგებაში.

საწარმოს ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად დაგირავებული (იპოთეკით დატვირთული) აქვს ძირითადი საშუალებები, რომელთა საბალანსო ღირებულებები

მიწის ნაკვეთები	331 065
შენობები	12 909
ნაგებობები	1 214 165
მანქანა-დანადგარები	3 797 585
სატრანსპორტო საშუალებები	652 592
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 701
	6 010 017

12. არამატერიალური აქტივები

	აქტივის დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
	შემენის ღირებულება				
1	საბუღ. პროგ „ორისი“ 5 მომხ	1 677	-	-	1 677
2	მტკნარი წყლის მოპოვების ლიცენზიები	1 714	-	-	1 714
3	წიაღის მოპოვების ლიცენზიები	460 915	84 531	218 872	595 257
4	ელ სიმძლავრის გაზრდის ნებართვა	33 898	-	-	33 898
	ჯამი	498 205	84 531	218 872	632 546
	ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.2021	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
1	საბუღ. პროგ „ორისი“ 5 მომხ	1334	-	-	1334
2	მტკნარი წყლის მოპოვების ლიცენზიები	634	101	-	534
3	წიაღის მოპოვების ლიცენზიები	230353	133389	177207	274171
4	ელ სიმძლავრის გაზრდის ნებართვა	12712	-	-	12712
	ჯამი	245033	133490	177207	288750
	საბალანსო ღირებულება	253172	(48959)	41665	343796

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ამორტიზაციის თანხის გამოკლებით.

13. გრძელვადიანი მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	გრძელვადიანი სესხი	-	53 836
2	გრძელვადიანი დარიცხული პროცენტები	134 308	164 693
	ჯამი:	134 308	218 529

გრძელვადიანი სესხის პირობები:

ხანგრძლივობა: 2015 წლის ოქტომბრიდან 2022 წლის დეკემბრამდე

წლიური სარგებელი: 13.00%

სხვა: პროცენტის დაფარვა მოხდება ძირითადი თანხის დაფარვის შემდეგ

14. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	ნედლეული და მასალები	2 027 702	1 701 694
2	დაუმთავრებელი წარმოება	243 703	1 449 395
3	მზა პროდუქცია	308 551	464 523
	ჯამი:	2 579 956	3 615 611
	პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	13 384 705	13 872 658

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებით, მისი აღრიცხვა ხდება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5 700 551	5 634 493
2	საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(472 884)	(389 719)
3	მოთხოვნები კომპანიას პერსონალის მიმართ	56	1 156
4	მოთხოვნები გადახდილი ავანსებით	102 342	80 323
6	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	43 421	23 624
	ჯამი:	5 373 486	5 349 877

16. ფული და ფულადი ეკვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	ფული საღაროში ლარი	9	317
2	ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	379 595	47 610
3	ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	-	(1)
	ჯამი:	379 605	47 926

17. საწესდებო კაპიტალი

„მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონით, საწარმოს განსაზღვრული აქვს საწესდებო კაპიტალი 44130 ლარის ოდენობით, აღნიშნული საწესდებო კაპიტალი შევსებულია სრულად და დამფუძნებლებს არ ეკისრებათ რაიმე ვალდებულება საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

18. გრძელვადიანი სესხი

ბანკის გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება სულ 31.12.2021 წლისათვის - 3 581 443 ლარი, მ.შ.

გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება 31.12.2021 წლისათვის - 3 355 737 ლარი.

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება 31.12.2021 წლისათვის - 225 706 ლარი.

სესხი აღებულია საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულების საფუძველზე.

სესხის ხანგრძლივობა: 17/05/2021 დან 17/05/2024 მდე

წლიური სარგებელი: 14.0 %

სესხი უზრუნველყოფილია უძრავი და მოძრავი ქონებით. სასესხო და სხვა ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად გამოყენებული ქონების ინფორმაცია მოცემულია მე-11 პუნქტში.

19. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	მომწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	2 546 473	4 184 058
2	მიღებული ავანსები	2 044 303	235 457
	ჯამი:	4 590 776	4 419 515

20. გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი და სხვა მოკლევადიანი სესხები

ბანკის გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება სულ 31.12.2021 წლისათვის - 3 581 443 ლარი, მ.შ.

გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება 31.12.2021 წლისათვის - 3 355 737 ლარი.

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება 31.12.2021 წლისათვის - 225 706 ლარი.

სესხი აღებულია საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულების საფუძველზე.

სესხის ხანგრძლივობა: 17/05/2021 დან 17/05/2024 მდე

წლიური სარგებელი: 14.0 %

სესხი უზრუნველყოფილია უძრავი და მოძრავი ქონებით. სასესხო და სხვა ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად გამოყენებული ქონების ინფორმაცია მოცემულია მე-11 პუნქტში.

21. საგადასახადო ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	52 819	60 755
2	გადასახდელი დღგ-ს გადასახადი	61 422	26 342
3	ჩასათვლელი დღგ-ს გადასახადი	-	(18 833)
4	ბუნებრივი რესურსების მოპოვების მოსაკრებელი	35 242	5 627
5	ქონების გადასახადი	-	8 826
6	სხვა გადახდისი გადასახადები	108 705	25 038
	ჯამი:	258 188	107 755

22. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	ვალდებულებები საწ. პერსონალის წინაშე	218 479	243 267
2	გადასახდელი პროცენტები	25 906	14 291
3	გადასახდელი დივიდენდები	35 030	36 750
4	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6 429	6 228
	ჯამი:	285 378	300 535

23. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

ა) დაკავშირებულ მხარეთა სამეურნეო ოპერაციები

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან:

1. შპს „ჯისისი“

ა) ოპერაციის სახე: მომსახურების შეძენა (ცემენტშიდით, თვითმცლელით, სათვითო ავტომანქანებით და 1 ერთეული ექსკავატორით მომსახურება)

ბ) 2021 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 208886 ლარი დღგ-ჩათვლით. საქონლის შესყიდვა 4190 ლარი.

გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2021 წლის ბოლოს 53008 ლარი.

2. შპს „თეგი“

ა) ოპერაციის სახე: 1) მომსახურების შეძენა:

ბ) 2021 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 41760 ლარი დღგ-ჩათვლით.

გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2021 წლის ბოლოს 23938 ლარი.

3. შპს მაგისტრალი

ა) ოპერაციის სახე: 1) მომსახურების შეძენა:

ბ) 2021 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 0 ლარი დღგ-ჩათვლით.

გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2021 წლის ბოლოს 41301 ლარი.

მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან:

1. შპს თეგი

ა) საქმიანობის სახე: საქონლის შესყიდვა;

ბ) 2021 წლის განმავლობაში საქონლის შესყიდვა 1586 ლარი.

გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2021 წლის ბოლოს 0 ლარი.

2. შპს თეგი - სესხი

სულ დავალიანება 2021 წლის დასაწყისში 218529 ლარი
2021 წელს გაცემული სესხის თანხა 5400 ლარი
2021 წელს დაბრუნებული თანხა 91236 ლარი
დარიცხული პროცენტი 2021 წლის 1614 ლარი
სულ დავალიანება 2021 წლის ბოლოს 134308 ლარი

3. შპს ჯისისი

- ა) საქმიანობის სახე: 1) მომსახურების გაწევა (სათვიროთო ავტომანქანებით);
2) საქონლის შესყიდვა;
ბ) 2021 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 750 ლარი დღგ-ჩათვლით, საქონლის შესყიდვა 40242 ლარი.
გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2021 წლის ბოლოს 0 ლარი.

ბ) ოპერაციები ხელმძღვანელობასთან

შემდეგ ცხრილში მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს ხელმძღვანელის და პარტნიორების შრომის ანაზღაურების შესახებ რომლებიც აქტიური არიან საწარმოს საქმიანობაში.

N	ხელფასები	2021 წელი	2020 წელი
1	საწარმოს დირექტორი	127463	131625
2	საწარმოს პარტნიორი-თანამშრომლები	424345	424388
სულ		551 807	556 013

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „საქმილსადენშენი“-ს დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 5 სექტემბერი.



შპს „საკმილსადენმშენი“,

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი თ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა



შპს „საქმილსადენმშენი“

ს/კ: 221267064

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 1996 წლის აგვისტოში.

იგი არის სამართალმემკვიდრე საიჯარო საწარმო „საქმილსადენმშენი“-ს

იურიდიული მისამართი: თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირი

ფაქტობრივი მისამართი: თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირი

დირექტორი: ავთანდილ ლომთაძე

ტელ: (+995)599511531

შინაარსი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში: საზოგადოების მართვა, ძირითადი მიღწევები, საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა, სოციალური და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა.
3. თავი II საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.
4. თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა.
5. თავი IV - სოციალური და დასაქმების საკითხები.
6. თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.
7. თავი VI - შრომის, გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა.
8. თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.
9. თავი VIII - კოვიდ-19-ის ზეგავლენა ბიზნეს საქმიანობაზე.



შპს „საქმილსადენშენი“-ს

დირექტორის

მიმართვა

მვირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი

ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „საქმილსადენშენი“-ს 2021 წლის ანგარიშს. შპს „საქმილსადენშენი“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 1996 წლის 12 აგვისტოს სადამფუძნებო კრების მიერ. 1996 წლის აგვისტომდე შპს „საქმილსადენშენი“ ფუნქციონირებდა, როგორც საიჯარო საწარმო და რომლის დირექტორადაც ვმუშაობდი 1991 წლიდან. ხელმძღვანელ თანამდებობაზე მუშაობის საერთო სტაჟი მაქვს 29 წელი, საწარმოს დაფუძნების და შემდგომი წლები ურთულესი იყო ქვეყანაში მიმდინარე პროცესებიდან გამომდინარე.

2005 წელს საწარმოდან ნატურით გატანის გზით გამოგვეყო 9 პარტნიორი, გამყოფი ბალანსით აქტივების საერთო ღირებულება შეადგენდა 202114 ლარს და საკუთარი კაპიტალი 113464 ლარს. 20 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება 20784716 ლარი და საკუთარი კაპიტალი 12152123 ლარია. თუ შევადარებთ 2005 წლიდან დღემდე პერიოდს საკუთარი კაპიტალი გაიზარდა 97-ჯერ .

2011 წელს აუქციონზე შევიძინეთ თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირში არსებული ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, რომელიც განთავსებულია 70290 კვ.მ მიწის ნაკვეთზე. 2015 წლის მაისში ქარხნის მიმდებარედ შევისყიდეთ 16819 კვ.მ მიწის ნაკვეთი, რომელზეც განვათავსეთ ბეტონის ქარხანა. გავაფართოვეთ მანქანა-მექანიზმების პარკი საგზაო სამუშაოებისათვის. 2016-2019 წლებში, განვაახლეთ ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, მთლიანად შეიცვალა მართვის სისტემა, შევიძინეთ მობილური ბეტონის ქარხანა და მანქანა დანადგარები (ბეტონის პომპა, ბეტონ მზიდები, თვითმცლელები, გრეიდერები, ექსკავატორები, დამტვირთველები და ინერტული მასალის გადამამუშავებელი სამსხვრევები), ორიენტაცია ადებული გვაქვს - ასფალტო/ბეტონის, ბეტონის, ბეტონის ნაკეთობების და ქვიშა ღორღის დამზადება რეალიზაციაზე. აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსებაში დიდი დახმარება გავგიწია „თიზისი“ და „ბაზის“ ბანკმა.

წარმატებები, რომელიც მიღწეულია საწარმოში ჩემთან ერთად მომუშავე გამოცდილი პროფესიული კადრების დამსახურებაა, თანამედროვე ტექნოლოგიების სწრაფი განახლებისთვის მართვის სტრუქტურაში გადავდგი თანამდებობაზე, რომელიც უკვე წლებია ჩვენთან ერთად საქმიანობენ და თეორიულ ცოდნასთან ერთად იღებენ პრაქტიკულ გამოცდილებას, მათი საშუალო ასაკი 30 წლამდეა. იმედი მაქვს ახალგაზრდა თაობა კიდევ უფრო წარმატებით უზრუნველყოფს საწარმოს ფუნქციონირებას.

საწარმოს განვითარებასთან ერთად 1996 წლის შემდეგ სისტემატიურად ხდება დივიდენდების განაწილება პარტნიორებს შორის.

2021 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული განხორციელებით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2022 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე, ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე, მუშაკთა უსაფრთხოებაზე.

მიმაჩნია, რომ შპს „საქმილსადენშენის“ მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე



შპს „საქმილსადენშენი“-ს

დირექტორის

მიმართვა

მვირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი

ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „საქმილსადენშენი“-ს 2021 წლის ანგარიშს. შპს „საქმილსადენშენი“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 1996 წლის 12 აგვისტოს სადამფუძნებო კრების მიერ. 1996 წლის აგვისტომდე შპს „საქმილსადენშენი“ ფუნქციონირებდა, როგორც საიჯარო საწარმო და რომლის დირექტორადაც ვმუშაობდი 1991 წლიდან. ხელმძღვანელ თანამდებობაზე მუშაობის საერთო სტაჟი მაქვს 29 წელი, საწარმოს დაფუძნების და შემდგომი წლები ურთულესი იყო ქვეყანაში მიმდინარე პროცესებიდან გამომდინარე.

2005 წელს საწარმოდან ნატურით გატანის გზით გამოგვეყო 9 პარტნიორი, გამყოფი ბალანსით აქტივების საერთო ღირებულება შეადგენდა 202114 ლარს და საკუთარი კაპიტალი 113464 ლარს. 20 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება 20784716 ლარი და საკუთარი კაპიტალი 12152123 ლარია. თუ შევადარებთ 2005 წლიდან დღემდე პერიოდს საკუთარი კაპიტალი გაიზარდა 97-ჯერ .

2011 წელს აუქციონზე შევიძინეთ თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირში არსებული ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, რომელიც განთავსებულია 70290 კვ.მ მიწის ნაკვეთზე. 2015 წლის მაისში ქარხნის მიმდებარედ შევისყიდეთ 16819 კვ.მ მიწის ნაკვეთი, რომელზეც განვათავსეთ ბეტონის ქარხანა. გავაფართოვეთ მანქანა-მექანიზმების პარკი საგზაო სამუშაოებისათვის. 2016-2019 წლებში, განვაახლეთ ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, მთლიანად შეიცვალა მართვის სისტემა, შევიძინეთ მობილური ბეტონის ქარხანა და მანქანა დანადგარები (ბეტონის პომპა, ბეტონ მზიდები, თვითმცლელები, გრეიდერები, ექსკავატორები, დამტვრითველები და ინერტული მასალის გადამამუშავებელი სამსხვრევები), ორიენტაცია აღებული გვაქვს - ასფალტო/ბეტონის, ბეტონის, ბეტონის ნაკეთობების და ქვიშა ღორღის დამზადება რეალიზაციაზე. აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსებაში დიდი დახმარება გაგვიწია „თიბისი“ და „ბაზის“ ბანკმა.

წარმატებები, რომელიც მიღწეულია საწარმოში ჩემთან ერთად მომუშავე გამოცდილი პროფესიული კადრების დამსახურებაა, თანამედროვე ტექნოლოგიების სწრაფი განახლებისთვის მართვის სტრუქტურაში გადავდგიმ ნაბიჯი ახალგაზრდებთან მიმართებაში, რომლებიც უკვე წლებია ჩვენთან ერთად საქმიანობენ და თეორიულ ცოდნასთან ერთად იღებენ პრაქტიკულ გამოცდილებას, მათი საშუალო ასაკი 30 წლამდეა. იმედი მაქვს ახალგაზრდა თაობა კიდევ უფრო წარმატებით უზრუნველყოფს საწარმოს ფუნქციონირებას.

საწარმოს განვითარებასთან ერთად 1996 წლის შემდეგ სისტემატიურად ხდება დივიდენდების განაწილება პარტნიორებს შორის.

2021 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული განხორციელებით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2022 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე, ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე, მუშაკთა უსაფრთხოებაზე.

მიმაჩნია, რომ შპს „საქმილსადენშენის“ მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე

თავი I - საქმიანობის ანგარიში:

საზოგადოების მართვა - საზოგადოების კრება

საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს. საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას პარტნიორთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით, პარტნიორთა საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია გამოაცხადოს დივიდენდების განაწილების შესახებ, განაწილებას დაქვემდებარებულ მოგებასთან დაკავშირებით.

საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა თუ საწარმოს ფუნქციონირება დგას რისკის ქვეშ.

პარტნიორების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

საზოგადოების პარტნიორებს უფლება აქვთ მიიღონ მონაწილეობა საზოგადოების მართვაში, პირველ რიგში, პარტნიორთა კრებაზე მათ კომპეტენციაში შემავალ საკითხებზე გადაწყვეტილებების მიღების გზით. საზოგადოების პარტნიორებს გააჩნიათ შეუზღუდავი დაშვება საზოგადოების საქმიანობის შესახებ ინფორმაციის მიღებაზე, მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

პარტნიორთა საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საზოგადოების წესდებით საზოგადოების წევრს არ ქონდა უფლება წილი გაასხვისოს პარტნიორთა თანხმობის გარეშე. ამასთან ერთად „მეწარმეთა შესახებ კანონში“ დამატებული მუხლები წილის გასხვისების უფლებას არ იძლევა თუ ყველა პარტნიორი არ იქნა თანახმა. რის გამოც რამდენიმე პარტნიორს შეეძენა ბარიერი წილის გასხვისებასთან დაკავშირებით.

ამასთან დაკავშირებით 2018 წლის 14 ივლისს პარტნიორთა კრებაზე, რომელსაც ესწრებოდა ყველა პარტნიორი წესდებაში შეტანილი იქნა ცვლილებები:

- პარტნიორს თავისი წილი ან წილის ნაწილი შეეძლება გაასხვისოს ნებისმიერ სხვა პირზე და საზოგადოების პარტნიორები წილის ან წილის ნაწილის შეძენის უპირატესი უფლებით არ ისარგებლებენ.
- პარტნიორის მიერ წილის ან წილის ნაწილის გასხვისებას ან დაგირავებას არ სჭირდება პარტნიორთა კრების თანხმობა.
- წილის (წილის ნაწილის) გასხვისების შემდეგ, შემძენზე გადადის ყოფილი პარტნიორის ყველა უფლება-მოვალეობა.
- პარტნიორის წილი გადადის მემკვიდრეობით და მემკვიდრის (მემკვიდრეთა) მიერ წილის მიღება არ სჭირდება პარტნიორთა კრების თანხმობას. წილის მემკვიდრე(ები) ხდება (ხდებათ) საზოგადოების პარტნიორ(ებ)ი.

აღნიშნული ცვლილებით პარტნიორის უფლება ექნება თავისი კუთვნილი წილი თავისუფლად განკარგოს.

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ანხორციელებს დირექტორი.

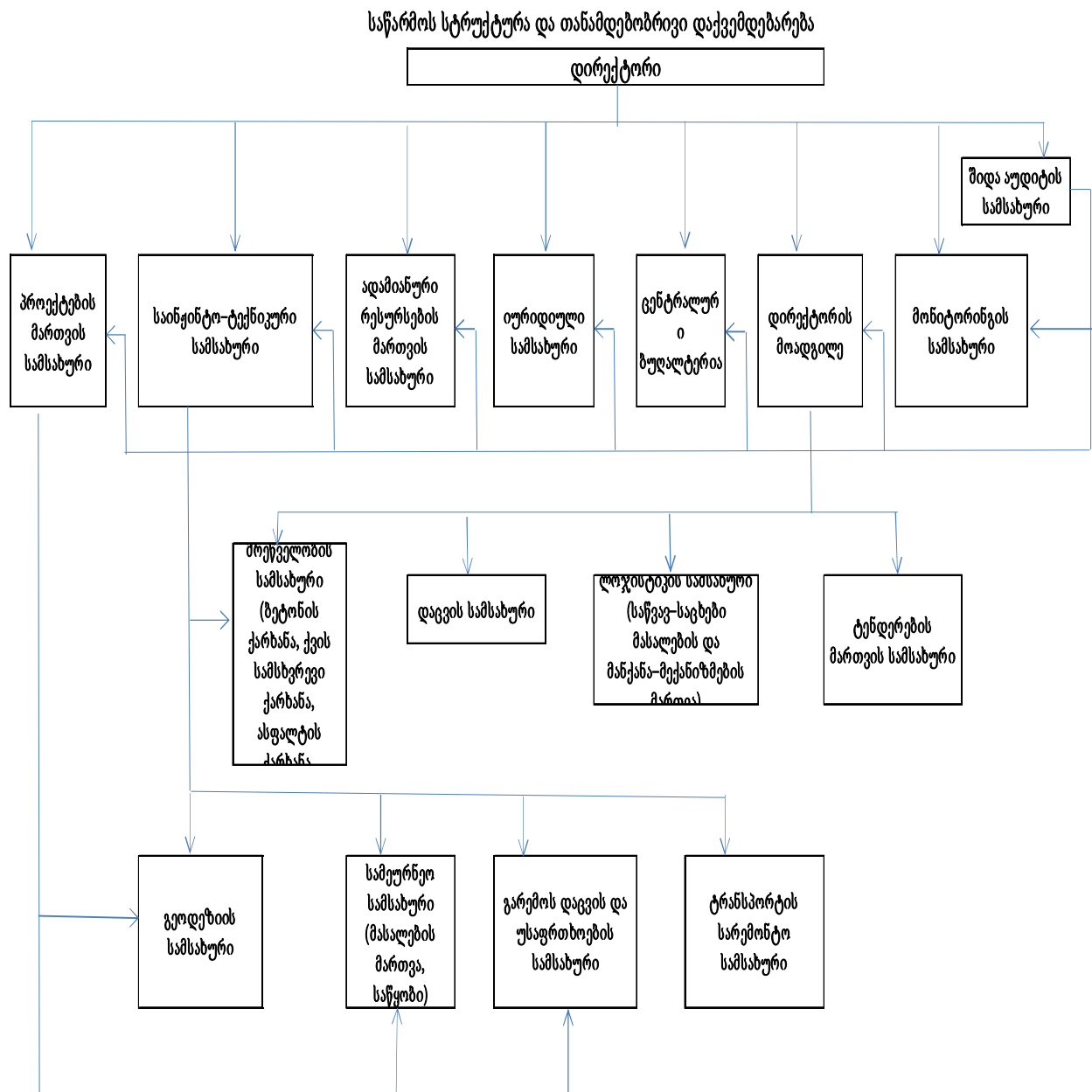
საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (1996 წლის 12 აგვისტოს ოქმი #1) 1996 წლის 30 აგვისტოდან შპს „საქმილსადენშენის“ დირექტორად არჩეულ იქნა ავთანდილ ლომთაძე დაბადების წელი 1958, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 30,83%-ის მფლობელი.

მართვის სტრუქტურა

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.

ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

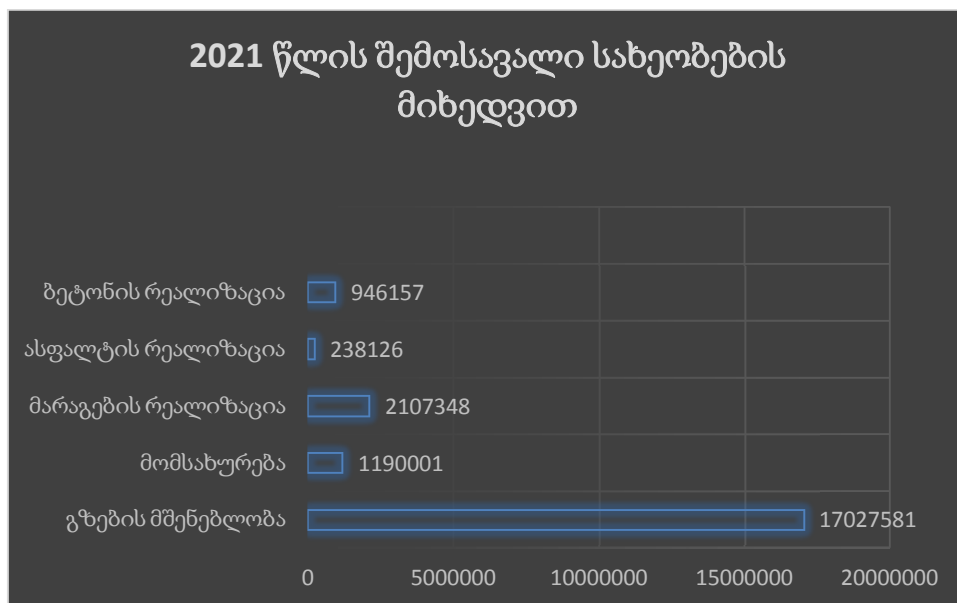
დირექტორი საზოგადოების მართვას ანხორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.



საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „საქმილსადენშენის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

1. გზების და ხიდების მშენებლობა.
2. ნავთობსადენის მშენებლობა.
3. ასფალტის წარმოება.
4. ბეტონის და ბეტონის ნაკეთობების წარმოება
5. ქვიშა-ხრეშის მოპოვება და გადამუშავება.
6. სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.
7. მანქანა-მექანიზმებით მომსახურება.





ინფორმაცია				
მიმდინარე მსხვილი პროექტების შესახებ				
N	თითოეული	შემსყიდველის დასახელება	ხელშეკრულების მოქმედების ვადები	სახელშეკრულებო ღირებულება
	ხელშეკრულების ფარგლებში შესრულებული სამუშაოების დასახელება			
1	2	3	4	5
1	ლასურიაში-მახაშის გზის ასფალტო-ბეტონის საფარის მოწყობა.	ცაგერის მუნიციპალიტეტი	08.06.2021 - 31.12.2022	971963
2	იმერეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ე.ტ.ნე.ტ.#150-20	საქ.რეგიონული განვითარ.და ინფრასტრუქტ.სამინისტროს საქ. საავტომობილო გზების დეპარტამენტი	28.10.2020 - 28.11.2022	20000000

აღნიშნული სამუშაოებით მივიღეთ საკმაო გამოცდილება და გაგვიჩნდა შესაძლებლობები სხვა სოლიდურ ტენდერებში მონაწილეობის.

ზემოთ მოყვანილი პროექტების შესრულებისას სამუშაოებს აკონტროლებს ზედამხედველობის სამსახური. მათი წარმომადგენლები ესწრებიან ყველა სამუშაო პროცესს, ასურათებენ და აოქმებენ ყველა ფარულ სამუშაოს. ყოველი თვის ბოლოს დამკვეთს წარედგინება შესრულებული სამუშაოს დამადასტურებელი ფორმა, რომლის სისწორეს ადასტურებენ ზედამხედველები. მთლიანად ობიექტი ბარდება ექსპერტიზის დასკვნით.





თავი II. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;
- სატრანსპორტო საშუალებების პარკის განახლება;
- არამატერიალური აქტივების - ბუნებრივი რესურსების ლიცენზიების ეფექტურად გამოყენება.
- შრომის უსაფრთხოების წესების დაცვა კანონმდებლობის მიხედვით.

მიმდინარე გეგმები:

- საზოგადოება გეგმავს მონაწილეობას რამოდენიმე მსხვილ პროექტებში.
- განვითარების რესურსები:
- მანქანა- მექანიზმების შეძენა გზის სამუშაოებისათვის.
- გვაქვს ათი ქვიშა-ხრემის კარიერი, საკმაო რაოდენობის რესურსით.
- დამუშავებული გვაქვს სხვადასხვა ფრაქციის ღორღი და გარეცხილი ქვიშა.

- არსებული რესურსები საკმარისია სოლიდური სამუშაოების საწარმოებლად.
- ბეტონის წარმოებაში ვიყენებთ ინოვაციურ დანამატებს, რაც ხელს უწყობს სწრაფ შრომას. ვიყენებთ დანამატებს, რომელიც ცვლის არმატურას.
- სამუშაოებისთვის საჭირო ყველა ნაკეთობას ვამზადებთ საკუთარ ბაზაზე.



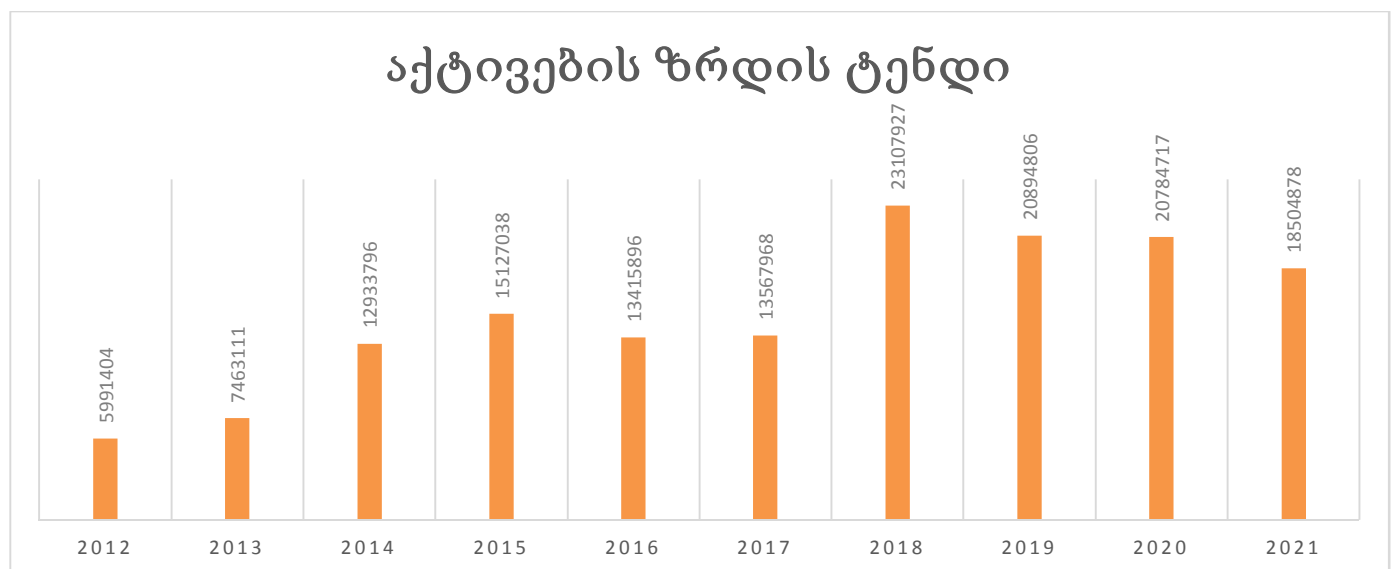
თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

საწარმო საქმიანობის მაღალხარისხიანად შესრულებისთვის სისტემატიურად ახორციელებს ინვესტიციებს მანქანა-მექანიზმების შესაძენად და ასევე ახდენს არსებული მანქანა-მექანიზმების გაუმჯობესებას. დღევანდელი მოთხოვნების შესასრულებლად საჭიროა თანამედროვე, მაღალტექნოლოგიური მანქანა-მექანიზმები.

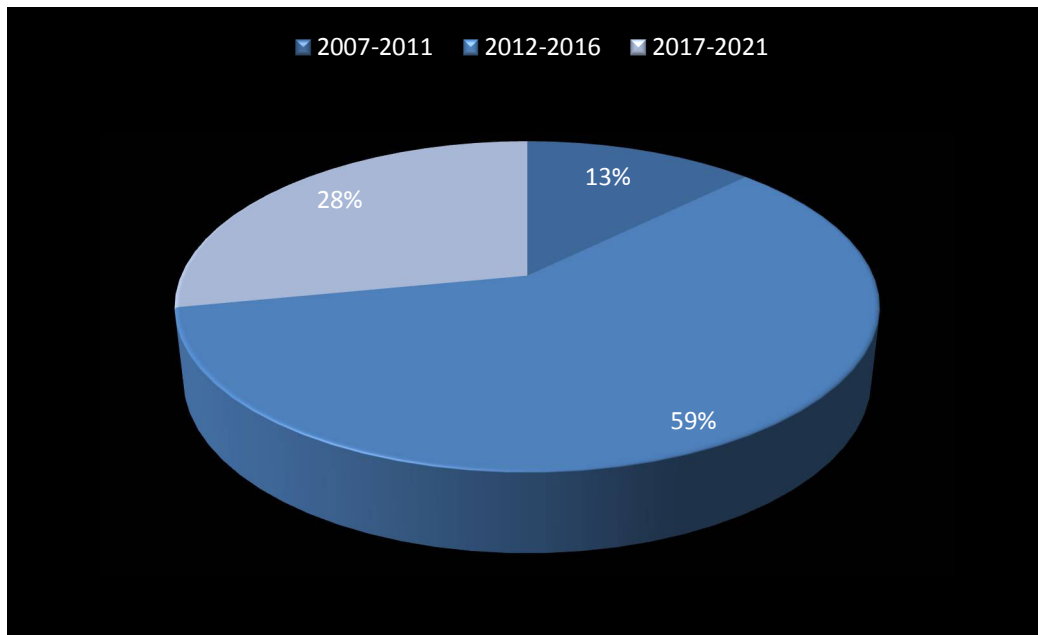


საზოგადოება წლიდან წლამდე ზრდის ინვენსტიციებს საწარმოში, დასტურად წარმოვადგენთ რამდენიმე სკემას:

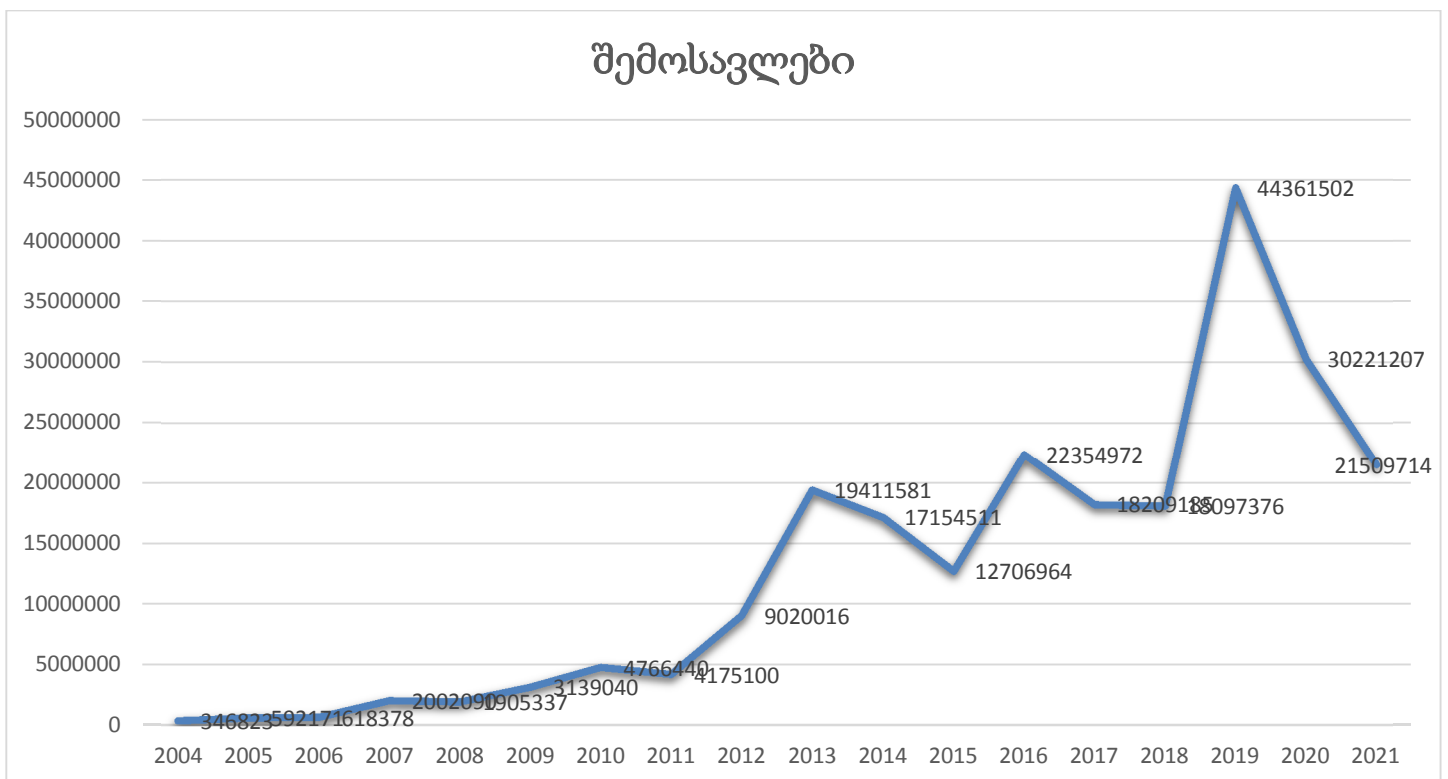
1. ბოლო 10 წელში აქტივების ზრდა



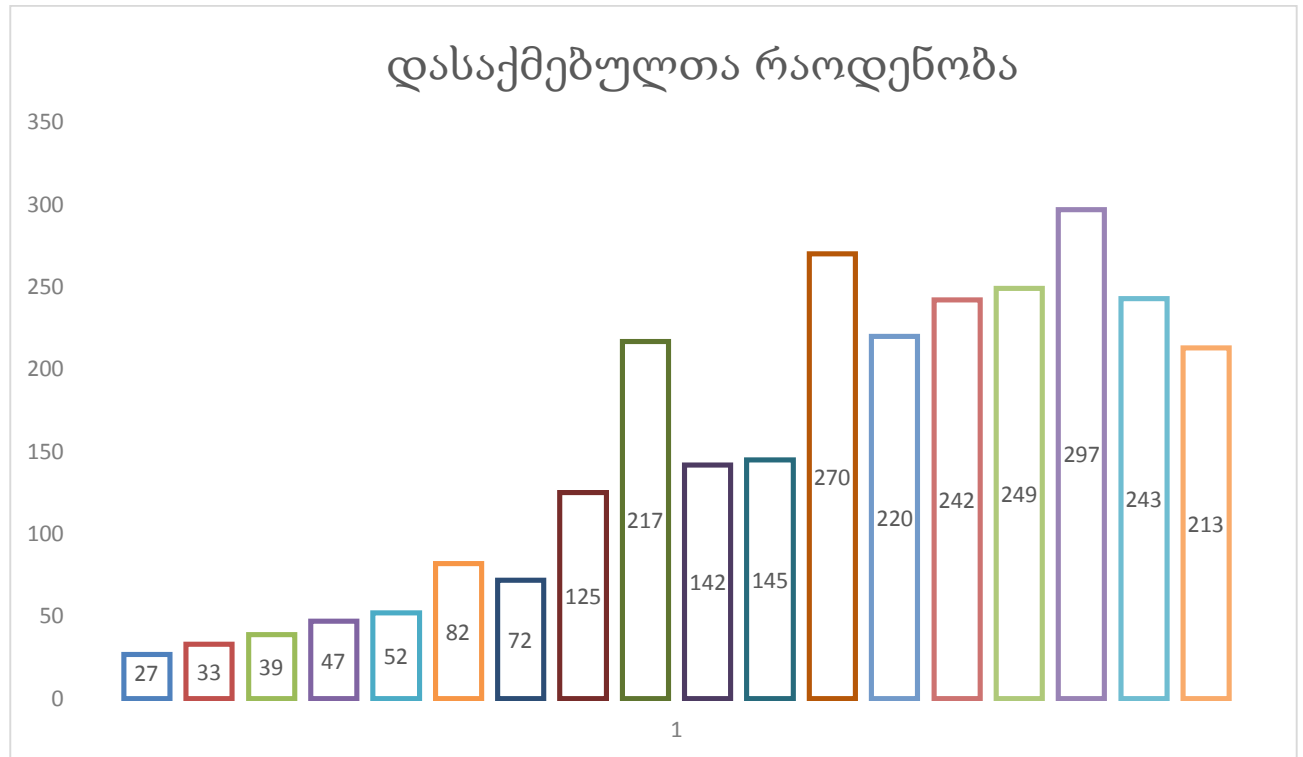
2. ინვესტიციები ძირითად საშუალებებში 2007 წლიდან 2021 წლის ჩათვლით



3. 2004 წლიდან 2021 წლის ჩათვლით შემოსავლები:



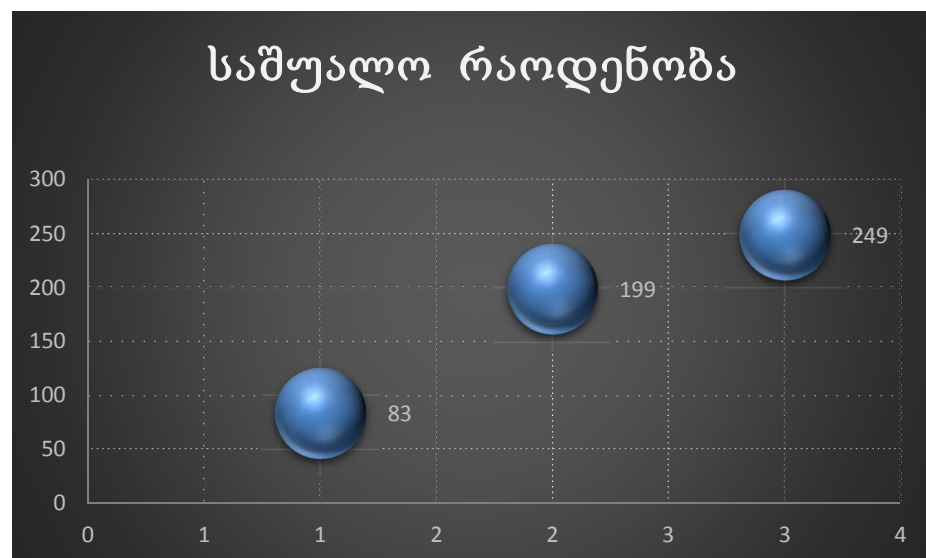
4. დასაქმებულთა რაოდენობის ზრდა 2005 წლიდან დღემდე



თავი IV სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. ამ საკითხებთან მუშაობს ადამიანურ რესურსების მართვის სამსახური. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიგა განაწეს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით.

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა წლების მიხედვით



მუშაკის მოტივაციის გაზრდის მიზნით შემუშავებული გვაქვს თანრიგების სისტემა, თითოეულ თანრიგს აქვს თავის ანაზღაურება, ასევე სამუშაოს შესრულებისას გამოვლენილი პროფესიონალიზმისა და გულმოდგინებისთვის გამოიწერება პრემია, 2021 წლის მონაცემებით პრემია გამოიწერა ასორმოცდაშვიდ მუშაკზე. საწარმოში ანაზღაურება გვაქვს საათობრივი, დღიურად, შესრულებული ერთეულის მიხედვით და სარგო. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას.

საწარმოს თანამშრომლებისთვის გვაქვს კორპორაციული დაზღვევა, რომელიც ორჯერ იაფია ვიდრე ჩვეულებრივი ფიზიკური პირის.

მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა.

მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის პასუხისმგებლობა განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე. 2021 წელს დაჯარიმებული და გაფრთხილებული იქნა ოცდარვა მუშაკი.

შპს „საქმილსადენშენი“ აღიარებს და მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში.

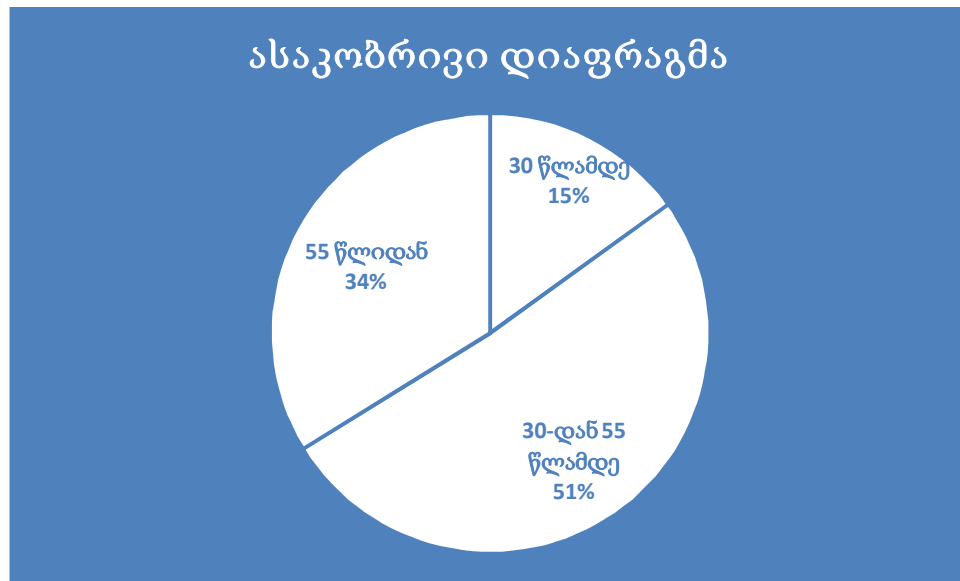
საწარმო უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. შპს „საქმილსადენშენი“-ს მიზანი საწარმოს მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას და მათ პროფესიულ გადამზადებას სხვადასხვა თემატური ტრეინინგებით და მოდულებით, როგორც ქართველი ისე უცხოელი სპეციალისტების დახმარებით.

შპს „საქმილსადენშენი“ ანხორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას. რაც გამოიხატება მათთვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და ორგანიზაციის „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექციების განხორციელებით.

შპს „საქმილსადენშენის“ მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესი რაოდენობა მამრობით სქესის წარმომადგენელია, ამ ეტაპზე მხოლოდ ადმინისტრაციაში არიან დასაქმებულები მდედრობითი სქესის თანამშრომლები. თუმცა აღსანიშნავია, რომ საწარმოში არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების დასაქმება. რადგან საწარმოში მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ საწარმოს საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

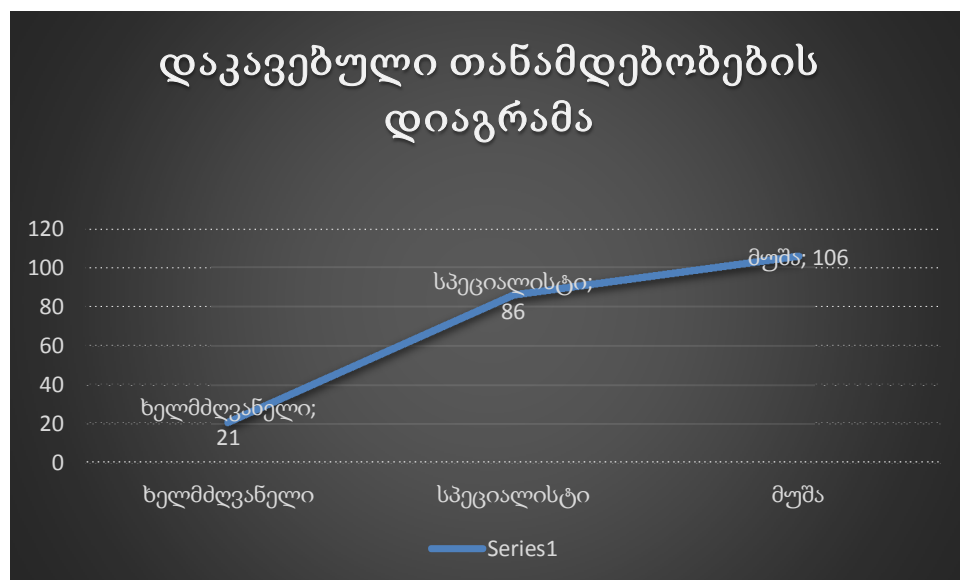
შპს „საქმილსადენშენი“-ში დასაქმებული თანამშრომლების ასაკობრივი სტრუქტურის დასადგენად გამოვყავით სამი ასაკობრივი ჯგუფი 1) 30 წლამდე , 2) 30–დან 55 წლამდე და 3) 55 წელს ზემოთ თანამშრომლები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით გამოვლინდა შემდეგი შედეგები:



შპს „საქმილსადენშენ“-ში დასაქმებული თანამშრომლები დაკავებული თანამდებობების/პოზიციების მიხედვით შეგვიძლია გადავანაწილოთ სამ ძირითად ჯგუფში, როგორც: ხელმძღვანელი, სპეციალისტი და მუშა.

2021 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით გამოვლინდა შემდეგი შედეგები:



ადამიანის უფლებების დაცვა

შპს „საქმილსადენშენი“ იზიარებს ანტიკორუფციული სააგენტოების საერთაშორისო გამოცდილებასა და რეფორმებს. საწრმოს თითოეულ ბაზაზე და სამუშაო სივრცეში განლაგებულია მუდმივად მოქმედი სათვალთვალო კამერები, ასევე სამუშაოების მიმდინარეობის დროს რეგულარულად ხორციელდება სამუშაოს მონიტორინგი. ობიექტზე იმყოფებიან სამუშაოთა მწარმოებლები, რომლებიც იზიარებენ არსებულ პასუხისმგებლობას და საწრმოს ინტერესებიდან გამომდინარე მოქმედებენ ანტიკორუფციული პოლიტიკის შესაბამისად.

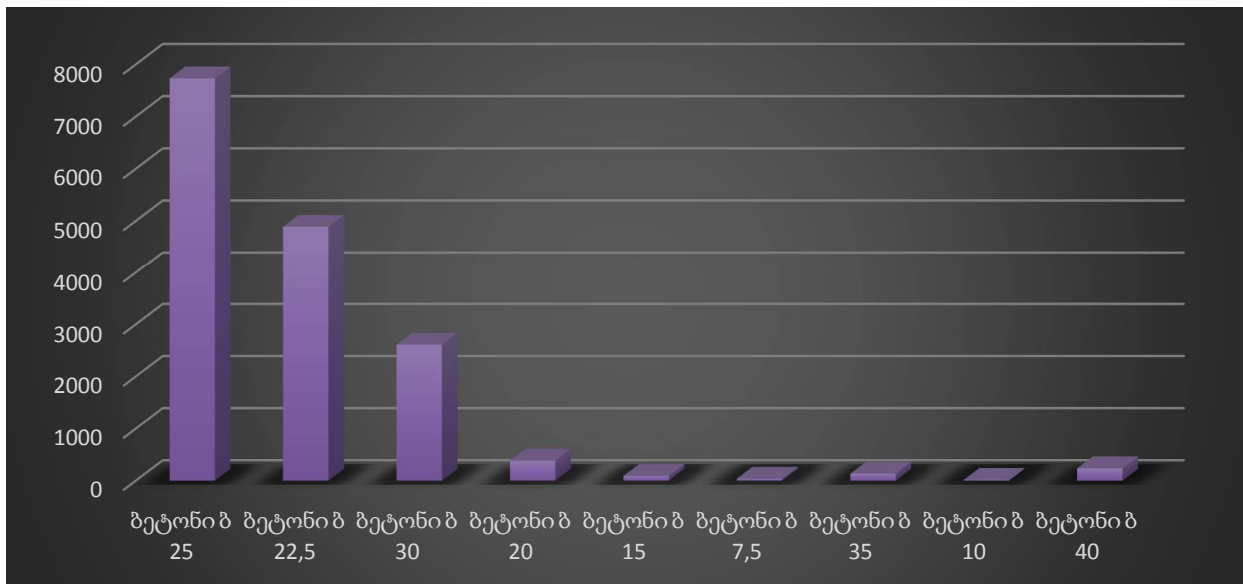
საწრმოს არსებობის განმავლობაში არ აქვს გამოცდილება, დასჭირვებოდა ანტიკორუფციულ ქცევასთან დაკავშირებული რაიმე სამართლებრივი ღონისძიებები.

შპს „საქმილსადენშენი“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნემისმიერ საწარმო-ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

საანგარიშო პერიოდში ბეტონის წარმოება სახეობების მიხედვით:

დასახელება	რეალიზებული	დაარმატურებული პროდუქციაში გამოყენებული	საკუთარ ობიექტებზე გამოყენებული	სულ წარმოებული
	კმმ	კმმ	კმმ	კმმ
ბეტონი ბ 25	2593	15	5128	7736
ბეტონი ბ 22,5	3599	1100	194	4893
ბეტონი ბ 30	1001	939	673	2613
ბეტონი ბ 20	211	106	69	386
ბეტონი ბ 15	92	0	3	95
ბეტონი ბ 7,5	24	0	18	42
ბეტონი ბ 35	34	104	0	138
ბეტონი ბ 10	12	0	7	19
ბეტონი ბ 40	0	241	0	241
ჯამი	7566	2505	6092	16163



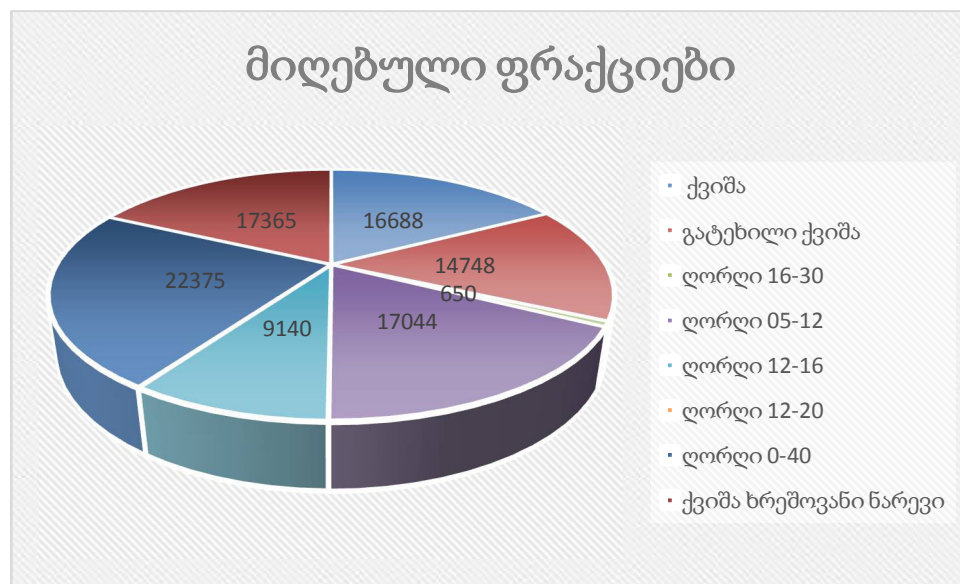
ასფალტის წარმოება სახეობების მიხედვით:

წარმოებული ა/ბეტონი			
დასახელება	რეალიზებული ტონა	საკუთარ ობიექტებზე ტონა	ჯამი ტონა
ა/ზ წვრილმარცვლოვანი ფოროვანი	473	7147	7620
ა/ბეტონი წვრილმარცვლოვანი მკვრივი	1218	57723	58941
ა/ბეტონი ქვიშოვანი	315	1400	1715
ჯამი	2006	66270	68276



საანგარიშო პერიოდში ქვიშა/ხრემის დამუშავებით მიღებული ფრაქციები.

ფრაქციის დასახელება	კმმ
ქვიშა	16688
გატეხილი ქვიშა	14748
ღორღი 16-30	650
ღორღი 05-12	17044
ღორღი 12-16	9140
ღორღი 0-40	22375
ქვიშა ხრეშოვანი ნარევი	17365



ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2021 წელს შპს „საქმილსადენმშენის“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი სახეობის ენერგეტიკული რესურსები:

N	დასახელება	განზ. ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ლარი)
1	2	3	4	5
1	ელექტროენერგია	ათასი.კვტ*სთ	1706	446370,46
2	ბუნებრივი აირი	ათასი კმმ	922	811269,45
3	დიზელის საწვავი	ლიტრი	886803	1831789,47
4	საავტომობილო ბენზინი	ლიტრი	15530	34103,32

საზოგადოების ფინანსური მდგრალობის მაჩვენებლები

2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{8\,133\,047}{5\,160\,048} = 1,58$$

2021 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\text{აქტივების ბრუნვა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{21\,509\,214}{18\,504\,878} = 1,16$$

$$\text{ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.ს. ღირებულება}} = \frac{21\,509\,214}{9\,984\,351} = 2,15$$

$$\text{მარაგის ბრუნვის კოეფიციენტი} = \frac{\text{რეალიზაციის თვითღირებულება}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{20\,556\,404}{5\,160\,878} = 3,98$$

თავი VI - შრომის უსაფრთხოება გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

შპს „საქმილსადენშენი“ საქართველოს შრომის უსაფრთხოების შესახებ ორგანული კანონის შესაბამისად იღებს ვალდებულებას თავისი პერსონალის შრომის პირობების და შრომის უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად, კანონით გათვალისწინებული პირობებით და ვალდებულებით. ეს ღონისძიებები ითვალისწინებს შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკის შემუშავებას და ამ პოლიტიკის განხორციელების და მართვის გეგმას.

შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკის მართვის განხორციელება ხდება:

- დასაქმებულთა ფუნქცია-მოვალეობების გადანაწილებით,
- მუშა პერსონალის ცნობიერების ამაღლება საჭირო სწავლებებითა და ტრენინგებით შრომის უსაფრთხოების საკითხში,
- ინდივიდუალური და კოლექტიური დაცვის საშუალებების უზრუნველყოფით,
- ჯამრთელობის მდგომარეობის რეგულერული კონტროლით რაც საშუალებას გვაძლევს, პროფესიული ტრავმები და დაავადებები თავიდან ავიცილოთ.
- რისკების, საფრთხეების შეფასებით და მათზე ადეკვატური ზომების გატარებით.
- დადგენილ ღონისძიებების მუდმივი მონიტორინგით და გაუმჯობესებით.

საწარმო ორიენტირებული არის საკუთარი პერსონალის კეთილდღეობაზე და არ იშურებს მატერიალურ და ფიზიკურ სახსრებს ამ მიზნის მისაღწევად, რათა შექმნას ხარისხიანი და უსაფრთხო პროდუქტი.

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე და გამუდმებით ვცდილობთ, რომ გავაუმჯობესოთ ჩვენი

გარემოსდაცვითი საქმიანობის მაჩვენებლები. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ჩვენ ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

ნარჩენების მართვა

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარებთ რიგი ღონისძიებები, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს ნარჩენების შესახებ კანონით. დავნიშნეთ ნარჩენების მართვის მენეჯერი, სახიფათო ნარჩენების შენახვა, სუპერაციას და გატანას ვახდენთ კანონის შესაბამისად.

თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს.

ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებით, თუ უარყოფით ფაქტორებს, რაც გავლენას ახდენს დაწესებულების საქმიანობაზე. სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებები და მონიტორინგი. საზოგადოების საქმიანობაში მნიშვნელოვანი ადგილი უჭირავს სამშენებლო რისკების დაზღვევას:

დაზღვეული ობიექტია:

1. თანამშრომლის პრეტენზია კომპენსაციაზე, სხეულის ან ჯამრთელობის დაზიანებიდან გამომდინარე, რაც მას მიაღდა ნორმალური სამუშაო მოვლენების შესრულებისას.
2. შტორმის, ციკლონის, წყალდიდობის, მეწყერის, წყლის დონის ამაღლებით და სხვა ბუნებრივი მოვლენებით გამოწვეული ზარალი.
3. ავტოსაგზაო შემთხვევის შედეგად მესამე პირის სიცოცხლეზე, ჯამრთელობაზე და/ან ქონებაზე დამდგარი ზიანი.

სხვადასხვა მარაგების და ფასეულობების დაკარგვის და არამიზნობრივი ხარჯვისთვის ტარდება მთელი რიგი ღონისძიებები:

- სწრაფ ბრუნვაში მყოფი მარაგების ხშირი (ყოველთვიური, კვარტალური) ინვენტარიზაცია.
- ავტომანქანის საწვავის ავზებში დაყენებულია სპეციალური ჩიპები, რითაც კონტროლდება საწვავის წვის და ავტომანქანის მოძრაობა.
- საქმიანი ეზოში დაყენებული 18 ვიდეოკამერა, რომლითაც კონტროლდება სრულად ტერიტორია.
- საქმიანი ეზოში აკრძალულია საწარმოს ავტომანქანის გარდა სხვა სატრანსპორტო საშუალების შესვლა.
- ქვიშა-ლორდი, ბეტონი, ასფალტო/ბეტონის გასვლისას იწონება და ფიქსირდება ვიდეოკამერით.
- კონტროლდება ობიექტებზე მასალების ხარჯვა და სისტემატიურად უდარდება ბუღალტრულ მონაცემებს.

მნიშვნელოვანი რისკია ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც იწვევს სამუშაო პროცესის შეჩერებას და ფინანსურ დანაკარგებს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად:

- ვახდენთ მწყობრიდან გამოსული მექანიზმის ჩანაცვლებას.
- სწრაფად ვუცვლით დაზიანებულ ნაწილს (მარაგში სულ გვაქვს სათანადარიგო ნაწილები, რომლებიც ადვილად ზიანდება)
- თუ მექანიზმის აღდგენას ჭირდება გარკვეული დრო, უბანზე ვცვლით დაგეგმილ სამუშაოებს ოპტიმალური ვარიანტით.

პროექტის მუშაობისას ბუნებრივი მოვლენების შედეგად გამომდინარე რისკია:

წყალდიდობა, მიწისძვრა, მეწყერი და სხვა მსგავსი, რომელსაც ვაზღვევთ სადაზღვეო კომპანიის მეშვეობით. ქონებრივი რისკები დაკავშირებულია საწარმოს ქონების დაკარგვის ალბათობასთან რაც გამოწვეულია ქურდობის, დაუდევრობის, ტექნიკური და ტექნოლოგიური სისტემების უსაფრთხოების უგულველყოფის შედეგად. ასევე ქონება შეიძლება დაზიანდეს ხანძრის, წყალდიდობის, ქარიშხლის ან მრავალი სხვა მიზეზის გამო. ამ რისკების შესამცირებლად:

- გაზრდილი გვაქვს მატერიალური/პასუხისმგებელი პირების და უშუალო ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.
- ვაზღვევთ ქონებას.
- მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება.
- ვიძენთ ხარისხიან საწვავ-საცხებ მასალებს. დროულად ხდება ზეთების შეცვლა, რაც ახანგრძლივებს ნაწილების მუშა მდგომარეობაში ყოფნას.

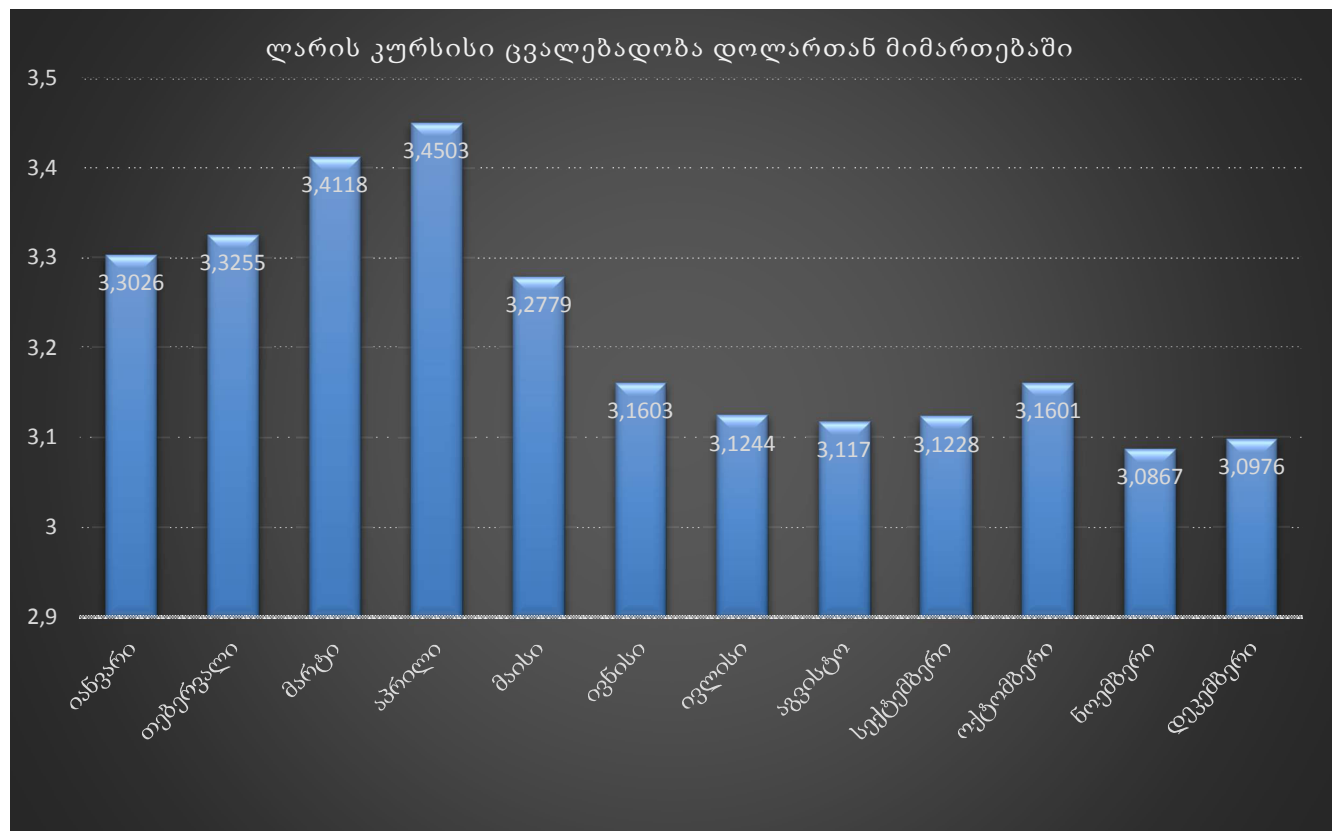
რისკების მართვაში უმნიშვნელოვანესი ადგილი აქვს მაღალი კვალიფიკაციის კადრების ყოლას, რისთვისაც:

- საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს.
- გაიცემა მაღალი ანაზღაურება.
- სისტემატიურად იგზავნებიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხისმგებელი არიან მიმაგრებულ მექანიზმის გამართულ მუშაობაზე და მისთვის დროულად პროფილაქტიკური სამუშაოების ჩატარებაზე.

ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება საბაზრო ფასების ცვლილებების გამო. ბაზრის რისკი მოიცავს სავალუტო რისკს. საბაზრო რისკი წარმოიშობა საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო კურსების რყევებზე. საპროცენტო განაკვეთის რისკი დაკავშირებულია სესხის საპროცენტო განაკვეთის შესაძლო ცვლილებასთან, რომელიც გავლენას ახდენს ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ღირებულების ცვლილებებზე. საანგარიშო პერიოდში ფინანსური ინსტიტუტიდან მიღებული გვაქვს ერთი კრედიტი სესხის სახით ლარში, ფიქსირებული განაკვეთით 14%. სისტემატიურად ვსარგებლობთ საბანკო გარანტიებით ტენდერებში მონაწილეობისათვის ობიექტის სამუშაოების შესრულებაზე და საავანსო გარანტიებით, 4%-იანი ფიქსირებული განაკვეთით. საანგარიშო პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე. ამ რისკის შესამცირებლად ობიექტზე საჭირო მარაგებს ვიძენთ პროექტის დაწყებისთანავე და მთელ მიღებულ ავანსს მივმართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ ნაწილობრივ ამცირებს რისკს. კომპანიის სამუშაოების დიდი ნაწილი გრძელვადიანი პროექტებია, სადაც კონტრაქტორი სახელმწიფოა და სამუშაოების ღირებულებაც განისაზღვრა ეროვნულ ვალუტაში. ამ სამუშაოებისათვის საჭირო მასალების დიდი ნაწილი მიღებულია ლარის კურსზე (ცემენტი, ბიტუმი, საწვავ-საცხები მასალები, არმატურა), შესაბამისად, კომპანია დგება სავალუტო რისკის წინაშე, ამასთან, კონტრაქტების მიღება ხდება ტენდერით, სადაც მაღალი კონკურენციის პირობებში სამუშაოების ფასი დაბალია და შეუძლებელია სავალუტო რისკის გათვალისწინება. ამას დაემატა ავანსის დაბეგვრის საკითხი.

ფინანსურ შედეგზე უარყოფითი გავლენა იქონია ლარის კურსმა ამ გრაფიკიზე ნაჩვენებია კურსის ვლილება 2021 წელს.



ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2022 წლის 05 სექტემბერს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე