

შპს „საავტომობილო გზების
რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის
ზედამხედველობის დირექცია“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თბილისი
2022 წლის 15 სექტემბერი

შინაარსი:

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

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

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

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

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

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

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

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

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

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	30.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4.5.1.	3 585 125	6 485 113
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-	125 555
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	18 754	141 066
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	610 767	169
სულ შემოსავალი		4 214 645	6 751 903

ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ

ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და

დაუმთავრებელი წარმოება

გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	-	388 438	-	372 969
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	-	2 779 682	-	3 060 339
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	-	205 785	-	218 077
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	-	68 063	-	92 712
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	-	1 238 205	-	1 335 605
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	-	29 056	-	64 000
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	-	36 747	-	13 861
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		-	531 332		1 594 341
მოგების გადასახადი	4.5.12.	-	1 007	-	291
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		-	532 339		1 594 050

გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში

5 324 435

4 052 490

დივიდენდები

- 84 737 - 322 105

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს

4 707 359

5 324 435

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

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

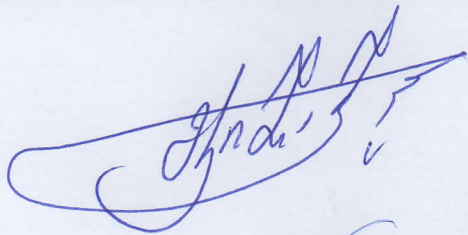
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	30.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4.5.1.	3 585 125	6 485 113
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-	125 555
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	18 754	141 066
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	610 767	169
სულ შემოსავალი		4 214 645	6 751 903
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 388 438 -	372 969
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 2 779 682 -	3 060 339
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 205 785 -	218 077
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- 68 063 -	92 712
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 1 238 205 -	1 335 605
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	- 29 056 -	64 000
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	- 36 747 -	13 861
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 531 332	1 594 341
მოგების გადასახადი	4.5.12.	- 1 007 -	291
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 532 339	1 594 050
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		5 324 435	4 052 490
დივიდენდები		- 84 737 -	322 105
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		4 707 359	5 324 435

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

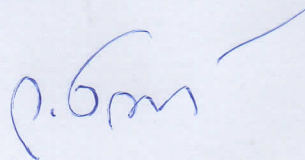
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1027785	1923692
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	1631671	1691349
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	178464	193041
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	40297	23405
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	50000	50000
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	12798	20630
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	3892	26401
სულ მიმდინარე აქტივები		2944906	3928518

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1838670	1875810
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1705697	1679734
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	809	852
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	30000	30000
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4555942	4567163

სულ აქტივები

7500848 8495681

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	237018	617408
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	1007	0
მიღებული ავანსები	3.5.18.	4493	4503
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	17598	15962
სულ მიმდინარე ვალდებულება		260116	637873

გრძელვადიანი ვალდებულება

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

0 0

სულ ვალდებულება

260116 637873

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	4707359	5324435
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2500000
სულ კაპიტალი		7240732	7857808

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

7500848 8495681

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)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა:	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1027785	1923692
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	1631671	1691349
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	178464	193041
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	40297	23405
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	50000	50000
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	12798	20630
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	3892	26401
სულ მიმდინარე აქტივები		2944906	3928518

გოთელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1838670	1875810
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1705697	1679734
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	809	852
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	30000	30000
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4555942	4567163

სულ აქტივები

7500848

8495681

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	237018	617408
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	1007	0
მიღებული ავანსები	3.5.18.	4493	4503
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	17598	15962
სულ მიმდინარე ვალდებულება		260116	637873

გოთელვადიანი ვალდებულება

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები
სულ გოთელვადიანი ვალდებულება

0

0

სულ ვალდებულება

260116

637873

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	4707359	5324435
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2500000
სულ კაპიტალი		7240732	7857808

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

7500848

8495681

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

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

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდენკო/

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„
(საიდენტიფიკაციო N212272477)
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 663 548	6 721 998
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	185 884	202 515
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 480	200
მიღებული ავანსები	11 248	7 719
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	4 863 160	6 932 432
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 847 948)	(842 598)
შრომის ანაზღაურება	(2 131 713)	(2 325 851)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(24 186)	(28 128)
მივიღებ	(30 750)	(51 510)
საოპერაციო იჯარა	(221 903)	(270 043)
საშემოსავლო გადასახადი	(571 369)	(630 868)
დაზღვევა	(168 718)	(123 871)
პროფესიული კავშირის საწევრო	-	-
ანგარიშგაღებულ პირზე გაცემული თანხები	(11 498)	(9 385)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(21 000)	(21 686)
გადახდილი გადასახადები	(503 000)	(1 064 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(668 925)	1 564 493
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		10 452
მიღებული დივიდენდები		125 555
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		136 007
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(116 919)	(30 945)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(116 919)	105 062
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
სადაზღვევო შემოსავლები	3 998	7 619
საპროცენტო შემოსავალი	7 728	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11 026	43 949
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	22 752	51 568
დივიდენდების გადახდა	(80 500)	(306 000)
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(1 180)	(7 889)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(3 545)	-
საგარანტიო ანარიცხები	-	-
დაზღვევა	-	-
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	-	(9 125)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(10 421)	(6 915)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(72 894)	(278 361)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(858 738)	1 391 194
სავალუტო კურსის ეფექტი	(37 169)	169
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 923 692	532 329
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1 027 785	1 923 692

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

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

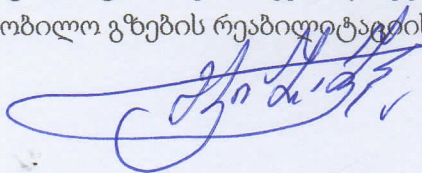
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 663 548	6 721 998
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	185 884	202 515
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 480	200
მიღებული ავანსები	11 248	7 719
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	4 863 160	6 932 432
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 847 948)	(842 598)
შრომის ანაზღაურება	(2 131 713)	(2 325 851)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(24 186)	(28 128)
მივლინება	(30 750)	(51 510)
საოპერაციო იჯარა	(221 903)	(270 043)
საშემოსავლო გადასახადი	(571 369)	(630 868)
დაზღვევა	(168 718)	(123 871)
პროფესიული კავშირის საწევრო	-	-
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები/სხვა ხარჯები	(11 498)	(9 385)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(21 000)	(21 686)
გადახდილი გადასახადები	(503 000)	(1 064 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(668 925)	1 564 493
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	10 452
მიღებული დივიდენდები	-	125 555
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	136 007
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(116 919)	(30 945)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(116 919)	105 062
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
სადაზღვევო შემოსავლები	3 998	7 619
საპროცენტო შემოსავალი	7 728	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11 026	43 949
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	22 752	51 568
დივიდენდების გადახდა	(80 500)	(306 000)
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(1 180)	(7 889)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(3 545)	-
საგარანტიო ანარიცხები	-	-
დაზღვევა	-	-
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	-	(9 125)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(10 421)	(6 915)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(72 894)	(278 361)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(858 738)	1 391 194
სავალუტო კურსის ეფექტი	(37 169)	169
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 923 692	532 329
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	1 027 785	1 923 692

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

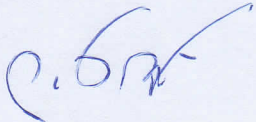
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33 373	6 252 332	2 500 000	8 785 705
მოგება / (ზარალი)		-199 480		-199 480
დივიდენდის გამოცხადება		-281 053		-281 053
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 771 799	2 500 000	8 305 172
მოგება / (ზარალი)		-112 436		-112 436
დივიდენდის გამოცხადება		-134 947		-134 947
კაპიტალის შემცირება		-460 000		-460 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 052 490	2 500 000	6 585 863
მოგება / (ზარალი)		1 594 050		1 594 050
დივიდენდის გამოცხადება		-322 105		-322 105
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 324 435	2 500 000	7 857 808
მოგება / (ზარალი)		-532 339		-532 339
დივიდენდის გამოცხადება		-84 737		-84 737
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 707 359	2 500 000	7 240 732

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

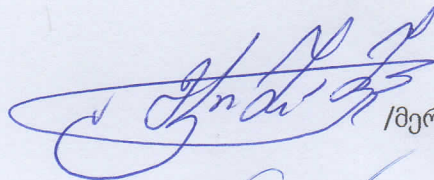
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33 373	6 252 332	2 500 000	8 785 705
მოგება / (ზარალი)		-199 480		-199 480
დივიდენდის გამოცხადება		-281 053		-281 053
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 771 799	2 500 000	8 305 172
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 თარიღისთვის	33 373	4 052 490	2 500 000	6 585 863
მოგება / (ზარალი)		1 594 050		1 594 050
დივიდენდის გამოცხადება		-322 105		-322 105
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 324 435	2 500 000	7 857 808
მოგება / (ზარალი)		-532 339		-532 339
დივიდენდის გამოცხადება		-84 737		-84 737
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 707 359	2 500 000	7 240 732

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს:

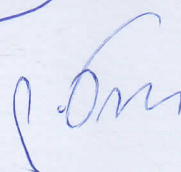
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი



/მერაბ ჯიმაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექციის“ 2021 წლის 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 2021 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 – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

2.24. საწარმოს ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან საანგარიშგებო პერიოდისათვის 3,585 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 31.12.2021 წლის მდგომარეობით 7,241 მლნ ლარი შეადგინა;

2.26. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 15 სექტემბერს;

3. განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

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

3.2. სახედამხედველო (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 სს „ინსტიტუტი იგ3“-თან პირველი ინსტანციის სასამართლო პროცესი დასრულდა ჩვენს საწინააღმდეგოდ და 807 745 ლარის მოთხოვნა აღიარდა როგორც უიმედო ვალი და მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახა სტანდარტის მოთხოვნათაქ შესაბამისად.

3.2.2. 2021 წელს სს „ინსტიტუტი იგ3“-თან დასრულდა სასამართლო პროცესი ჩვენს სასარგებლოდ. შესაბამისად, მოცემულ პერიოდში კომპენსაციის სახით ჩაგვერიცხა – 647 935 ლარი, რაც მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახა, როგორც არასაოპერაციო შემოსავალი.

3.2.3. 2022 წელს სს „ინსტიტუტი იგ3“-ის მიერ კომპენსაციის სახით დამატებით ჩარიცხულია – 258 818 ლარი, რაც ასევე აისახა არასაოპერაციო შემოსავლების მუხლში, რითაც 2019 წელს უიმედო ვალად ასახული თანხა სრულად განუღდა.

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, გადახდისუნარიობის, 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.

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	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	425,63	582,63
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	392414,95	1794672,43
სადეპოზიტო ანგარიში	2825,7	41500,00
ბიზნეს ბარათის ანგარიში	0	86038,06
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	82848,66	130,54
ევრო საბანკო ანგარიშზე	123,41	756,14
ჯამი	1027785	1923691,50

შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
სატენდერო საგარანტიო ანგარიშზე	0	0
ჯამი	0,00	0,00

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	1628960,69	1622038,12
მოთხ. მეკავშირე საწარმოს მიმართ	0	0
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0	67160,54
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	2710	2150
ჯამი	1631671	1691348,66

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი	11010	11009,5
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	130503	130502,81
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	24394	24374,42
არარეგისტრ. პირების მომსახურება	0	0,00
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	0	0,00
ვალდებულება ფინანსური მომსახ.	12558	27154,49
მივლინების ავანსი	0	0,00
ხელფასი ავანსად	0	0,00
ჯამი	178464	193041,22

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
ქაღალდი	251,21	2849,79
სათადარიგო ნაწილები	5909,65	2862,19
სამშენებლო მასალები	4009,16	4009,16
საწვავ-საცხები მასალები	30126,78	13683,79
ჯამი	40297	23404,93

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	50000.00	50000.00
ჯამი	50000.00	50000.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	9967,49	11181,14
გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	0	9449,16
გადასახდელი დღგ	0	0,00
ქონების გადასახადი	2830,26	0,00
ჯამი	12798	20630,30

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მოთხოვნები ხელმძღვანელობის მიმ.	0	292,57
მისაღები პროცენტები	0	0
მიმდინარე აქტივები	1646,19	26108,40
სხვა	2246	0
ჯამი	3892	26400,97

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მონაწილეობა შპს „კავკასიის ინფრ.“	459252,95	459252,95
ჯამი	459252,95	459252,95

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მიწა არასას-სამეურნეო ს. დიდილოში	150950	150950
მიწა არასას-სამეურნეო ს. ვარკეთილში	960000	960000
შენობა დიდმის სასაწყ. მეურნეობ.	188844,27	188 844
შენობის (კვეთა (დიდმის სას. მეურ.)	-54676,02	-48 004
შემოღობვა დიდმის სასაწყ. მეურნ.	56998,31	56 998
შემოღობვის (კვეთა დსმ	-27984,97	-26 542
დამხმარე საწარმოო ფართი	277089,65	277 090
დამხმარე საწარმოო ფართის (კვეთა	-89026,47	-79 674
ტერასა	61065,29	61 065
ტერასის (კვეთა	-17237,74	-15 058
საოფისე ფართი ონიაშვილზე	224900,3	224 900
საოფისე ფართის (კვ. ონიაშვილზე	-39489,18	-30 268
ბოქსები 1-9 (დიდ დიდილოში)	62678,5	62 679
1-9 ბოქსების (კვეთა	-11213,71	-8 654
ბოქსები 15-19 (დიდ დიდილოში)	47549,5	47 550
15-19 ბოქსების (კვეთა	-8534,01	-6 594
ბოქსები 10-14 (დიდ დიდილოში)	40744,5	40 745
10-14 ბოქსების (კვეთა	-6608,74	-4 911
ბოქსი №20 (დიდ დიდილოში)	3724,05	3 724
ბოქსი №20 (კვეთა	-513,9	-354
ჯიხური	14257,04	14257,04
ჯიხურის (კვეთა	-3430,96	-1942,89
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	6488,98	6 489
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვეთა	-2196,88	-1 983
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	6488,98	6 489
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვეთა	-2196,88	-1 983
ჯამი	1838670	1 875 810

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთი სამტრედიისში	26 000	26 000
მიწის ნაკვეთი ქუთაისში	54 366,96	50 000
ოფისი ქუთაისში	101 915,08	101 915
ქუთაისის ოფისის (კვეთა	-36 264,4	-33 000
ავტოსადგომი №14	6 500	6 500
ავტოსადგომი №14-ის (კვეთა	-2 653,51	-2 389
ავტოსადგომი 15-16	12 020	12 020
ავტოსადგომი 15-16-ის (კვეთა	-4 906,94	-4 417
ოფისი №1	593 289,36	593 289
№1 ოფისის (კვეთა	-242 199,33	-218 037
ოფისი სამტრედიისში	137 657,95	137 658
სამტრედიის ოფისის (კვეთა	-53 596,71	-48 123

ოფისი №2	246 323,02	246 323
№2 ოფისის (კვეთა	-97 613,63	-82 477
ოფისი №3	151 525,15	151 525
№3 ოფისის (კვეთა	-55 510,65	-50 736
ავტოსადგომი	25 562,5	25 563
ავტოსადგომის (კვეთა	-9 364,73	-8 559
ავტოსადგომები №1,№2,№3,№4,№7	29 357,79	29 358
ავტოსადგომების (კვეთა	-8 469,25	-7 417
ავტოსადგომი №5-6	18 616,82	18 617
№5-6 ავტოსადგომის (კვეთა	-4 669,76	-4 051
ნაგებობები	4 727,5	4 728
ნაგებობების (კვეთა	-1 793,44	-1 648
ტერიტორიის გამწვანება	3 010	3 010
ტერიტორიის გამწვანება	1 000	1 000
მანქანა-მოწყობილობები	200 677,54	162 856
მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა	-134 159,87	-125 325
კ/დ და გადამცემი მოწყობილობა	18 757,21	18 757
კ/დ და გადამც. მოწყობილობის (კვ	-14 217,77	-13 294
ელექტროგადამცემი მოწყობილობა	7 028,26	7 028
ელ/გადამცემი მოწყობილობის (კვ.	-3 796,27	-3 541
თბოგადამცემი მოწყობილობა	30 750,3	30 750
თბოგადამც. მოწყობილობის (კვ	-14 615,53	-13 343
ოფისის აღჭურვილობა	290 837,9	277 397
ოფისის აღჭურვილობის (კვეთა	-198 045,39	-180 207
ავეჯი და ინვენტარი	145 697,87	139 562
ავეჯის და ინვენტარის (კვეთა	-11 5069,5	-108 479
სატრანსპორტო საშუალებები	1 676 142,93	1 660 454
სატრანსპორტო საშუალებების (კვ.	-1 233 636,92	-1 177 834
სატრანსპორტო საშუალებები	150 127,66	53 913
სატრანსპორტო საშუალებების (კვ.	4 388,98	4 389
ჯამი	1 705 697	1 679 734

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	2296,90	2296,90
პროგრამული უზრუნველყ. (კვეთა	-1487,98	-1444,66
ჯამი	808.92	852.24

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
შპს „მ.ღ.გ“ წილის საკონტროლო პაკეტი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	30000.00	30000.00
ჯამი	30000.00	30000.00

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	521513.40	521513.40
ჯამი	521513.40	521513.40

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	11766,01	12425,50
ვალდებულებები არარეზ. მიმართ	225251,62	604982,51
ჯამი	237017,63	617408,01

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი		
ჯამი		

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	4493,46	4503,07
წინსწარ ანაზღაურებული კომპენს.		
ჯამი	4493,46	4503,07

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მივლინებიდან.	75	390
ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.	219	145
გადასახდელი საშემოსავლო გადას.	1884	0
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	0	0
სხვა საგადასახ. ვალდებულებები (საპენსიო)	1351	1358
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14069	14069
ჯამი	17598	15962

3.5.21 კაპიტალი

დასახელება	31.12.2021 წ მდგომარ.	31.12.2020 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი	33 373	33 373
მიმდინარე მოგება / დაუფარავი ზარალი	-531 332	1 594 050
გაუნაწილებელი მოგება	5 239 698	3 730 385
სხვა რეზერვი	2 500 000	2 500 000
ჯამი	7 241 739	7 857 808

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2020-2021 წლების საქმიანობის შედეგები;

4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მაკორექტირებელი მოვლენები აისახა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით რიცხული გაუნაწილებელი მოგების კორექტირებით და გავლენა არ მოუხდენია საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ შედეგებზე;

4.3. 2021 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია – (532 339) ლარი ზარალი;

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	2021 წ	2020 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3415101	6313588,26
საქონლის დაბრუნება და ფასდათმ.	0	0,00
შემოსავალი იჯარიდან	170024	168361,83
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	0	3162,62
ჯამი	3585125	6485112,71

4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
საპროცენტო შემოსავლები	7727,98	96624,66
დაზღვევის კომპენსაცია	0,00	5510,00
სხვა ფინანსური შემოსავლები	11025,68	38930,97
ჯამი	18753,66	141065,63

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	15325,07	271,19
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-52494,72	-101,89
ომპენსაცია სასამართლოს გადაწყვეტილებით	647934,70	0
ჯამი	610767,05	169,30

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
საწვავი	388438	372967,63
ჯამი	-388438	-372967,63

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
შრომის ანაზღაურება	2737153,94	2994240,24
მიგლინების ხარჯები	30435,00	52035,00
საპენსიო შენატანი	12093,47	14064,15
ჯამი	-2779682,41	-3060339,39

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ცვეთა და ამორტიზაცია	205785,00	218077,41
ჯამი	-205785,00	-218077,41

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე

დასახელება	2021 წ	2020 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება	68062,78	0,00
ჯამი	-68062,78	0,00

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სხვა ფინანსურ აქტივებზე

დასახელება	2021 წ	2020 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		92711,87
ჯამი		-92711,87

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

დასახელება	2021 წ	2020 წ
რეკლამის ხარჯები	10114,98	
ჯამი	-10114,98	

დასახელება	2021 წ	2020 წ
აუდიტის მომსახურება	17000	17000
ჯამი	-17000,00	-17000,00

დასახელება	2021 წ	2020 წ
საკონსულტაციო მომსახურება	4237,00	5087,92
ჯამი	-4237,00	-5087,92

საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ქონების, გარდა მიწისა გადასახადი	22580,48	24283,54
არასას.-სამეურნეო მიწის გადასახად.	6589,26	6589,26
ჯამი	-29169,74	-30872,80

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ელექტროენერგიის ხარჯი	31697,95	23942,09
ბუნებრივი გაზის მოხმარება	37894,10	33288,95
წყლის ხარჯი	18662,07	13138,36
დასუფთავება	2122,00	1991,32
კომუნიკაციის ხარჯი	50903,79	58481,57
ჯამი	-141279,91	-130842,29

იჯარის ხარჯი

დასახელება	2021 წ	2020 წ
იჯარის ხარჯი	235476,61	286149
ჯამი	-235476,61	-286149,13
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		
დასახელება	2021 წ	2020 წ
არარეზიდენტის მომსახურება	394205,97	613062,04
სხვა მომსახურება	0,00	193,63
დაზღვევის ხარჯები	106428,74	0,00
შენობა-ნაგებობების რემონტი	0,00	0,00
ძირითადი საშუალებების რემონტი	203385,00	154917,00
რემონტის ხარჯები	0,00	0,00
კომპიუტერის ხარჯები	8598,00	10679,16
სხვა მომსახურება	52550,85	54755,72
ბანკის მომსახურება	2932,62	1080,77
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0,00	0,00
კონვერსიის ხარჯები	0,00	0,00
დაცვის მომსახურება	4830,48	4830,48
სამეურნეო ხარჯები	11187,79	8614,38
საკანცელარიო ხარჯები	7144,01	1935,05
ლაბორატორიის მომსახურება	552,03	2501,61
ტექნოლოგიურება-ტესტირების, რეგისტრაციის ხარჯები	0,00	0,00
შრომის უსაფრთხოება	0,00	511,36
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	6890,17	459,00
ჯამი	-798705,66	-853540,20

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	2021 წ	2020 წ
არასაოპერაციო ხარჯები	26740,91	44185
სხვა ფინანსური ხარჯები	1180,56	7889
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1134,87	11926
ჯამი	-29056	-64000,000

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც.	-25448,08	-12165,00
უსასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა	0,00	80,00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-11299,38	-1775,00
ჯამი	-36747,46	-13860,00

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ყოველთვიური მოგების გადასახადი	1007,04	290,93
ჯამი	-1007,04	-290,93

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 სავალ ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;

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

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

6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

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

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

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

კომპანიის დირექტორი

მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლილი ნაიდენკო

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

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

5.5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

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

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

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

6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

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

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

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

კომპანიის დირექტორი

მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლილი ნაიდენკო

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

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

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

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

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

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

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

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

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

◆ საგზაო სამუშაოების საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურების მონიტორინგის სამსახური;

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

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

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა სპეციფიურია და მომსახურების ძირითადი მომხმარებელი სახელმწიფო სექტორია. დამკვეთთან ხელშეკრულებები ფორმდება სახელმწიფო შესყიდვების სახით ტენდერების საფუძველზე. კომპანიის საქმიანობის სფეროში კონკურენცია საკმაოდ დიდია. ტენდერებში მონაწილეობენ როგორც საქართველოს საწარმოები, ასევე უცხოური კომპანიებიც. საერთაშორისო ფინანსური ინსტიტუტების გრანტებითა და თანადაფინანსებით განხორციელებული საერთაშორისო პროექტების ფარგლებში გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოთა ზედამხედველობის მომსახურებაზე ტენდერში 20-25 პირი მონაწილეობს, ხოლო საქართველოს ბიუჯეტიდან დაფინანსებულ პროექტებში – 40-45 პირი. მიუხედავად ასეთი კონკურენციისა, რიგ შემთხვევაში ჩვენი კომპანია იმარჯვებს, რაც განპირობებულია შემდეგი გარემოებებით:

- ◆ კომპანიას გააჩნია დიდი გამოცდილება და ტექნიკური რესურსი;

◆ კომპანიაში დაკომპლექტებულია როგორც მაღალი კვალიფიკაციის გამოცდილი სპეციალისტებით, ასევე პერსპექტიული ახალგაზრდა კადრებით, მათ შორის:

- საავტომობილო გზების, ხიდების, გვირაბებისა და მცირე ხელოვნურ ნაგებობათა პროექტირებისა და მშენებლობის გამოცდილების მქონე საინჟინრო კადრებით;
- გეოდეზისტებით;
- გეოლოგებით;
- გარემოს დაცვის, სოციალური საკითხებისა და განსახლების სპეციალისტებით,
- საგზაო უსაფრთხოების ზედამხედველობის სპეციალისტებით;
- ელექტრო და კომუნიკაციების სამუშაოებზე ზედამხედველობის სპეციალისტებით;
- კვალიფიციური ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალით.

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

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

◆ კომპანიის მაღალი რეიტინგი და კონკურენტუნარიანობა, ჩვენი მოსაზრებით, განაპირობა სწორმა ეკონომიკურმა პოლიტიკამაც. უკანასკნელ 10 წელიწადში კომპანიის წმინდა მოგება 4.6 მლნ ლარი შეადგინა, საიდანაც დივიდენდის სახით განაწილდა მხოლოდ 16.8 %, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების შეძენაზე მიმართული იქნა 58%, რამაც საშუალება მოგვცა შეგვექმნა მყარი ტექნიკური ბაზა.

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

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

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

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

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

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

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

4.6.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

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

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

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

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2021	3585125	3,0976	1157388
2020	6485113	2,6766	2422892
2019	5555189	2,8677	1937158
2018	6126767	2,6766	2289011
2017	8409862	2,5922	3244295
2016	6782666	2,6468	2562591
2015	8318590	2,3949	3473460
2014	6306705	1,8636	3384152

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

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

7. სოციალური პროექტები:

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

მაჩვენებლების დასახელება	2021 წ	2020 წ	2019 წ	2018 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	114	130	160	175
მ.შ. ქალები	27	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	3 779 682	3 060 339	3 574 198	3 665 067

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს.

შპს-ის „სავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2021	3585125	3,0976	1157388
2020	6485113	2,6766	2422892
2019	5555189	2,8677	1937158
2018	6126767	2,6766	2289011
2017	8409862	2,5922	3244295
2016	6782666	2,6468	2562591
2015	8318590	2,3949	3473460
2014	6306705	1,8636	3384152

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

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

7. სოციალური პროექტები:

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

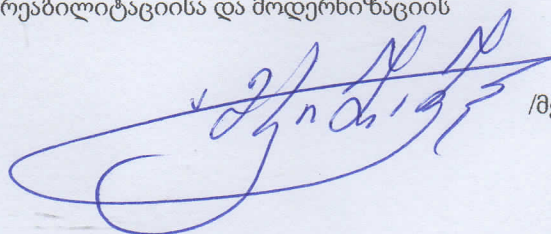
მაჩვენებლების დასახელება	2021 წ	2020 წ	2019 წ	2018 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	114	130	160	175
მ.შ. ქალები	27	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	3 779 682	3 060 339	3 574 198	3 665 067

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,

დირექტორი

 /მერაბ ჯიშიაშვილი/