



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

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

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თბილისი

2019 წლის 25 სექტემბერი

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,,
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
სარჩევი:

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა ----- 4

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	----- 6
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	----- 7
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	----- 9
კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	----- 11

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	12
1. ზოგადი ინფორმაცია	12
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:	13
3. განმარტებითი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:	15
3.5. დამატებითი განმარტებები კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;	17
3.5.1. ფულადი სახსრები	17
3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	18
3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	18
3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	18
3.5.6. გაცემული სესხები	18
3.5.7. საგადასახადო აქტივი	19
3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები	19
3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	19
3.5.10. საინვესტიციო ქონება	19
3.5.11. ძირითადი საშუალებები	20

3.5.12. არამატერიალური აქტივები	21
3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები.....	21
3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები.....	21
3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი	21
3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები	21
3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	22
3.5.18 მიღებული ავანსები.....	22
3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები.....	22
3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22
3.5.21 კაპიტალი.....	22
4. განმარტებითი შენიშვნები კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;	23
4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;.....	23
4.5.1 ამონაგები:.....	23
4.5.3 სხვა შემოსავლები:	23
4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:	23
4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:	23
4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:	24
4.5.7 ამორტიზაცია:.....	24
4.5.8 აქტივების გაუფასურება:.....	24
4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:.....	24
4.5.10 ფინანსური დანახარჯები	25
4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები	26
4.5.12 მოგების გადასახადი	26
5. განმარტებითი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ:.....	26
6. ანგარიშგება ჯგუფის კონსოლიდირებულ კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:.....	27

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

არამოდიფიცირებული მოსაზრება

2019 წლის 20 აგვისტოს N20/08/19 ხელშეკრულების საფუძველზე ჩავატარეთ შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია, 2018-2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის აუდიტი, რომელიც მომზადებულია სამართლიანი წარდგენის საფუძველების შესაბამისად.

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს საწარმოს კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), მისი საქმიანობის შედეგების კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას (სრული შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას და კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართულ განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი მოსაზრებით შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

დასკვნის შედგენის საფუძველები

აუდიტი ჩავატარე აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემულ ანგარიშის თავში „აუდიტორთა პასუხისმგებლობა“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვართ ჯგუფისგან, მკაცრად ვიცავ აღნიშნული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძველებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

სხვა ინფორმაცია (მმართველობის ანგარიშგება)

სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას. წარმოდგენილი მმართველობითი ანგარიშგების სისრულესა და უტყუარობაზე პასუხისმგებლობა ეკისრება ხელმძღვანელობას.

ჩვენი მოვალეობაა გავცნოთ ხელმძღვანელობის მიერ წარმოდგენილ მმართველობით ანგარიშგებას და გამოვთქვათ მოსაზრება:

მასში ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება თუ არა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, საქართველოს კანონით დადგენილ მოთხოვნებს. და

თანხვედრაშია თუ არა, მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო მოთხოვნებზე

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“, მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებას, დანერგვასა და მონიტორინგს, რომელიც უზრუნველყოფს ფინანსური ინფორმაციის მომზადებას და წარდგენას, არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს; შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და გამოყენებას; და გონივრული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას არსებული გარემოებების გათვალისწინებით.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩემი მიზანია, პროფესიული მსჯელობისა და სკეპტიციზმის შენარჩუნებით, აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას, მათ შორის, გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით და გამოვთქვა მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა თუმცა არ იძლევა სრულ გარანტიას, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ყველა არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შესაძლებელია გამოწვეული იყოს შეცდომით ან თაღლითობით და არსებითად მიიჩნევა, რომ ცალკე ან ერთობლივად გავლენას მოახდენენ მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს (თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულს), ვგეგმავთ და ვატარებთ რისკებზე რეაგირებისათვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს, რომელთა საფუძველზეც მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რაც საკმარისი და შესაფერისი იქნება მოსაზრების გამოთქმისათვის.

ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული პროცედურები არ არის გარანტია იმისა, რომ არ არსებობს რისკი შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობისა.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე გამოგვაქვს დასკვნა არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც ეჭვის ქვეშ დააყენებდა საწარმოს ფუნქციონირებადობას. ასეთის არსებობის შემთხვევაში აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებდი ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებში, ხოლო მათი არაადეკვატურობის შემთხვევაში გამოვთქვავდი მოდიფიცირებულ მოსაზრებას. დასკვნა დაფუძნებულია მის გაცემამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა, მომავალი მოვლენების ან/და პირობების გავლენით შესაძლებელია კომპანია აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ფასდება მთლიანობაში მისი სტრუქტურის, შინაარსის და ახსნა განმარტებითი შენიშვნების გათვალისწინებით. ასევე დგინდება, უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

შ.პ.ს „ს.ბ. ფინანს-სერვისი“ გარიგების პარტნიორი

(სერტიფიკატი №6/266; სარეგისტრაციო NSARAS-A-933472)

/ს. ექვთიმიშვილი/

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო მოთხოვნებზე

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“, მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებას, დანერგვასა და მონიტორინგს, რომელიც უზრუნველყოფს ფინანსური ინფორმაციის მომზადებას და წარდგენას, არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს; შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და გამოყენებას; და გონივრული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას არსებული გარემოებების გათვალისწინებით.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩემი მიზანია, პროფესიული მსჯელობისა და სკეპტიციზმის შენარჩუნებით, აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას, მათ შორის, გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით და გამოვთქვა მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა თუმცა არ იძლევა სრულ გარანტიას, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ყველა არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შესაძლებელია გამოწვეული იყოს შეცდომით ან თაღლითობით და არსებითად მიიჩნევა, რომ ცალკე ან ერთობლივად გავლენას მოახდენენ მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს (თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულს), ვგეგმავთ და ვატარებთ რისკებზე რეაგირებისათვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს, რომელთა საფუძველზეც მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რაც საკმარისი და შესაფერისი იქნება მოსაზრების გამოთქმისათვის.

ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული პროცედურები არ არის გარანტია იმისა, რომ არ არსებობს რისკი შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობისა.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე გამოგვაქვს დასკვნა არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც ეჭვის ქვეშ დააყენებდა საწარმოს ფუნქციონირებადობას. ასეთის არსებობის შემთხვევაში აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებდი ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებში, ხოლო მათი არაადეკვატურობის შემთხვევაში გამოვთქვავდი მოდიფიცირებულ მოსაზრებას. დასკვნა დაფუძნებულია მის გაცემამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა, მომავალი მოვლენების ან/და პირობების გავლენით შესაძლებელია კომპანია აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ფასდება მთლიანობაში მისი სტრუქტურის, შინაარსის და ახსნა განმარტებითი შენიშვნების გათვალისწინებით. ასევე დგინდება, უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

შ.პ.ს „ს.ბ. ფინანს-სერვისი“ გარიგების პარტნიორი

(სერტიფიკატი №6/266; სარეგისტრაციო NSARAS-A-933472)



ლ. ექვთიმიშვილი/

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

სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4.5.1.	6 932 095	8 403 861
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	4 316	117 491
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	-	18 365
სულ შემოსავალი		6 936 411	8 539 717
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 652 157 -	432 860
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 3 791 625 -	3 680 819
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 329 900 -	304 979
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- 269 089 -	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 1 629 345 -	2 221 203
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	- 299 412 -	568 192
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	- 56 684 -	7 562
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 91 801	1 324 102
მოგების გადასახადი	4.5.12.	- 3 974 -	10 342
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		- 95 775	1 313 760
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში			
		6 252 332	5 259 622
ლივიდენდები	-	401 043 -	321 050
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		5 755 514	6 252 332

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

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

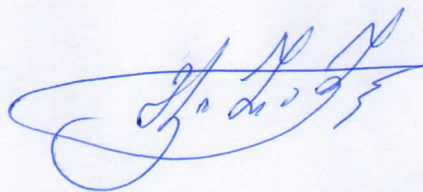
სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4.5.1.	6 932 095	8 403 861
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	4 316	117 491
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	-	18 365
სულ შემოსავალი		6 936 411	8 539 717
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 652 157 -	432 860
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 3 791 625 -	3 680 819
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 329 900 -	304 979
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- 269 089 -	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 1 629 345 -	2 221 203
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	- 299 412 -	568 192
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	- 56 684 -	7 562
მიმდინარე პერიოდის ზარალი	-	91 801	1 324 102
მოგების გადასახადი	4.5.12.	- 3 974 -	10 342
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	95 775	1 313 760
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		6 252 332	5 259 622
დივიდენდები	-	401 043 -	321 050
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		5 755 514	6 252 332

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

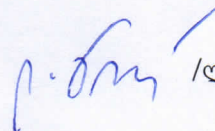
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/



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

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
ფულადი სახსრები	3.5.1.	434687	1391569
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	2006317	1436448
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	1077874	149399
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	27494	30930
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	370018
გაცემული სესხები	3.5.6.	320010	1520010
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	148133	283366
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	164769	237869
სულ მიმდინარე აქტივები		4179284	5419609

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	970435	928587
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	2068375	2514609
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	974	669
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	468291	656291
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	130000	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4618841	5080922

სულ აქტივები

8798125 10500531

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	370680	450742
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	265	0
მიღებული ავანსები	3.5.18.	10840	1260
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	27791	496290
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	99662	588430
სულ მიმდინარე ვალდებულება		509238	1536722

გრძელვადიანი ვალდებულება

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

0 0

სულ ვალდებულება

509238 1536722

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
ფულადი სახსრები	3.5.1.	434687	1391569
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	2006317	1436448
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	1077874	149399
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	27494	30930
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	370018
გაცემული სესხები	3.5.6.	320010	1520010
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	148133	283366
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	164769	237869
სულ მიმდინარე აქტივები		4179284	5419609
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	970435	928587
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	2068375	2514609
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	974	669
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	468291	656291
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	130000	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4618841	5080922
სულ აქტივები		8798125	10500531

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	370680	450742
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	265	0
მიღებული ავანსები	3.5.18.	10840	1260
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	27791	496290
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	99662	588430
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება		509238	1536722

გრძელვადიანი ვალდებულება

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	0
სულ ვალდებულება		509238	1536722

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	5755514	6252332
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2678104
სულ კაპიტალი		8288887	8963809

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

8798125 10500531

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/



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

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	5755514	6252332
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2678104
სულ კაპიტალი		8288887	8963809
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8798125	10500531

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25
 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

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

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6 365 897	9 921 941
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	805 329	-
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	76 359	20 645
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	11 000	6 100
მიღებული ავანსები	8 319	-
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	6 602	2 855
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7 273 507	9 951 542
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 889 493)	(2 206 414)
შრომის ანაზღაურება	(2 937 754)	(2 955 839)
მივლინება	(126 788)	(147 999)
საოპერაციო იჯარა	(238 556)	(247 793)
საშემოსავლო გადასახადი	(792 658)	(800 617)
დაზღვევა	(97 409)	(73 890)
პროფესიული კავშირის საწევრო	(48 468)	(39 220)
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(15 536)	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(26 991)	(664)
მოგების გადასახადი	(1 612)	(7 100)
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	(993 210)	(1 157 500)
ქონების გადასახადი	(30 022)	-
იმპორტის გადასახადი	-	-
შეცდომით გადახდილი თანხები	(1 467)	(11 086)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	73 543	2 303 420

საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	6 366	3 000
მიღებული დივიდენდები	-	-
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	6 366	3 000
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(136 003)	(415 304)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები	(468 500)	(160 000)
შრომის ანაზღაურების კაპიტალიზაცია	-	(8 330)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(598 137)	(580 634)

საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	200 000	-
სადაზღვევო შემოსავლები	4 504	60 058
საპროცენტო შემოსავალი	-	10 865
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 018	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	207 522	70 923
დივიდენდების გადახდა	(386 990)	(305 000)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(50 000)	-
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(3 447)	(6 176)
საგარანტიო ანარიცხები	(30 000)	-
დაზღვევა	(63 378)	(237 038)
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	(73 182)	(201 648)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(23 249)	(13 932)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(422 724)	(692 871)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(947 318)	1 029 916
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9 565)	18 365
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 391 569	343 288
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	434 687	1 391 569

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	200 000	-
სადაზღვევო შემოსავლები	4 504	60 058
საპროცენტო შემოსავალი	-	10 865
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 018	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	207 522	70 923
დივიდენდების გადახდა	(386 990)	(305 000)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(50 000)	-
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(3 447)	(6 176)
საგარანტიო ანარიცხები	(30 000)	-
დაზღვევა	(63 378)	(237 038)
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	(73 182)	(201 648)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(23 249)	(13 932)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(422 724)	(692 871)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(947 318)	1 029 916
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9 565)	18 365
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 391 569	343 288
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	434 687	1 391 569

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

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

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

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

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

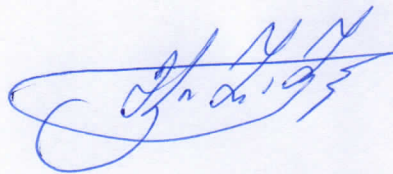
კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

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

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს:

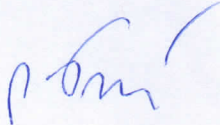
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/



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

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირეკციის“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ერთი პირის საწარმოს, რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 10 ივლისს, რეესტრაციის №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.“, 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, არასასოფლო-სამეურნეო მიწის ნაკვეთის სახით – 25501 კვ.მ., საბალანსო ღირებულებით 178105 ლარი;

- კომპანიის მიერ ინვესტიციის განხორციელებისას შვილობილი საწარმო არ ყოფილა კლასიფიცირებული გასაყიდად გამიზნულად, თუმცა ფინანსური ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ, ანგარიშგების წარდგენამდე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება მისი რეკლასიფიცირების შესახებ და გრძელვადიანი აქტივი (უძრავი ქონება) 2017 საანგარიშგებო წლის ბოლოს დაკვალიფიცირდა გასაყიდად გამიზნულად. გაიყიდა მიმდინარე საანგარიშგებო (2018 წ.) პერიოდში.

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

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

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

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 საანგარიშგებო 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.8. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

2.9. კომპანიის კონსოლიდირებული 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 კონსოლიდირებული 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 კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოჯნულია ძირითადი საშუალებებიდან და ანგარიშგებაში შეტანილია რეალური ღირებულებიდან ცვეთის გამოკლებით.

2.14. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას 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, სააეცომობილო გზების მშენებლობის, რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის შესაბამის უბნებზე სადაც მიმდინარეობს სამუშაოები, ტექნიკური ზედამხედველობისათვის სპეციალისტთა მივლინება ხორციელდება სამსახურებრივი ტრანსპორტით. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით, განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

2.20. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.21. კონსოლიდირებულ 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“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს;

2.23. ჯგუფის საწესდებო კაპიტალი – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

2.24. ჯგუფის ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან საანგარიშგებო პერიოდისათვის 6,93 მლნ ლარით განისაზღვრა. ჯგუფის საოპერაციო მოგება ძირითადად მიმართულია ტექნიკური პოტენციალის გაზრდის რეინვესტირებაზე. არსებითად გაუმჯობესდა მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა, რაც ჯგუფს საშუალებას აძლევს იყოს კონკურენტუნარიანი გამოცხადებულ ტენდერებსა და კონკურსებში.

2.25. ჯგუფის საკუთარი კაპიტალი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით 8.29 მლნ ლარი შეადგინა;

2.26. ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 25 სექტემბერს;

3. განმარტებითი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

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

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

3.2.1. 2017 წლის დეკემბერში SLRP III/CS/GCBS-02 პროექტის ფარგლებში გაწეული მომსახურებიდან მისაღები კომპანია ნიველტის საკომპენსაციო თანხა განისაზღვრა 17190.77 ევროს ოდენობით (შესაბამისი კურსით 63226.65 ლარი, მათ შორის დღგ 9644.74 ლარი), ინვოისი №180003. შემდგომ 2018 წელს დადგინდა კომპანია ნიველტის მიერ წარმოდგენილი №180003 ინვოისის შეუსაბამობა კონტრაქტთან, რის გამოც აღნიშნული ინვოისი გაუქმდა და 2018 წლის 3 აგვისტოს წარმოდგენილი იქნა ახალი, კორექტირებული ინვოისი №180158, რომლის თანახმადაც ასანაზღაურებელი მომსახურების თანხა განისაზღვრა 3540.77 ევროთი (12970.52 ლარი, მათ შორის დღგ 1978.55 ლარი). გარდა აღნიშნულისა 2017 წლის დეკემბერში ორჯერ იქნა გატარებული დღგ-ის თანხა 9644.74 ლარი (დღგ-ის 2017 წლის დეკლარაცია შედგენილია სწორად).

3.2.2. გარდა ამისა, იმავე პროექტის ფარგლებში 2018 წელს ღირებულების მიერ განხორციელებული გადაანგარიშებით დადგინდა, რომ 2016-2017 წლებში ბუღალტრულ აღრიცხვაში არ ასახულა ვალუტის საკურსო სხვაობით გამოწვეული შედეგები. აღნიშნულის გათვალისწინებით დაკორექტირდა SLRP III/CS/GCBS-02 პროექტის ფარგლებში წარმოქმნილი მოთხოვნები (შემცირდა 34734.5 ლარით), რაც ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახა გასული პერიოდის გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშთან კორესპონდენციით.

3.2.3. 2018 წელს ღირებულების მიერ განხორციელებული გადაანგარიშებით დადგინდა, რომ SRAMP /CS/GCBS-02 პროექტის ფარგლებში გაწეული მომსახურებიდან მისაღები ავსტრიული კომპანია „ნიველტის“ საკომპენსაციო თანხის მოთხოვნაზე (დებიტორული დავალიანება) 2017 წელს ვალუტის საკურსო სხვაობით გამოწვეული შედეგები ბუღალტრულ აღრიცხვაში არ ასახულა. აღნიშნულის გათვალისწინებით 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის დაკორექტირდა SRAMP /CS/GCBS-02 პროექტის ფარგლებში წარმოქმნილი მოთხოვნები, თანხით 13787.77 ლარი.

3.2.4. 2016 წელს სამტრედია-გრიგოლეთის გზის მონაკვეთის ახალი მშენებლობისა და რეაბილიტაცია-მოდერნიზაციის GEWH/CS/GCBS-02 პროექტის ფარგლებში შესრულებული საზედამხედველო მომსახურების ღირებულებაში ჩართული იქნა 3 ავტომანქანის ღირებულება, საერთო თანხით 161256.7 ლარი. ავტომანქანები შესყიდული იყო აღნიშნული პროექტის დანიშნულებით. 2018 წელს ჩატარებული მოთხოვნებისა და ვალდებულების ინვენტარიზაციით დადგინდა, რომ აღნიშნული თანხა ანაზღაურებული არ ყოფილა და დამკვეთის განმარტებით ანაზღაურებას არ ექვემდებარება. კონტრაქტის პირობებიდან გამომდინარე ანაზღაურებას ექვემდებარებოდა 1 ლოტის ფარგლებში მხოლოდ ერთი ავტომანქანის ღირებულება, ხოლო აღნიშნული ავტომანქანები შესყიდული იქნა ლიმიტს ზემოთ.

აღნიშნულიდან გამომდინარე, მოთხოვნა (დებიტორული დავალიანება) სამტრედია-გრიგოლეთის გზის პროექტის ფარგლებში განხორციელებული მომსახურებიდან დაექვემდებარა კორექტირებას 161256.7 ლარით.

3.2.5. საგადასახადო ვალდებულებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის მონაცემების ურთიერთშედარებისას გამოყენებული იქნა შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე განთავსებული გადასახადის გადამხდელის პირადი სააღრიცხვო ბარათი.

ანალიზით დადგინდა, რომ ბუღალტრული მონაცემები არ ემთხვევა პირადი ბარათის მონაცემებს, რაც მომდინარეობს 2010 წლიდან და გამოწვეულია:

- საწარმოს ყოველთვის ჰქონდა ზედმეტად გადარიცხული თანხების ნაშთი და შესაბამისად საგადასახადო შემოწმებებისას სხვაობის ანალიზი არ გაკეთებულა;

- რიგ შემთხვევებში დეკლარაციების შესწორებისას შესაბამისი კორექტირება რიგ შემთხვევებში არ მომხდარა ბუღალტრულ აღრიცხვაში;

- გადასახადის გადამხდელის ბარათზე ავტომატურად დარიცხული საურავები ბუღალტრულ აღრიცხვაში სრულად არ ასახულა;

- 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაძნელებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

- 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, ამასთან შესაძლებლობას იძლევა სისტემატურად განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობას.

საგადასახადო ვალდებულებების დაზუსტების მიზნით ბაზად აღებული იქნა შემოსავლების სამსახურის შედარების აქტის მონაცემები, რომლის თანახმადაც 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ზედმეტად გადახდილად ფიქსირდება 101944.34 ლარი, რომელშიც არ შედის ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახული 2017 წლის დეკემბრის საგადასახადო ვალდებულებები, რომლებიც გადასახადის გადამხდელის ბარათზე შეიტანება დეკლარაციის წარდგენის შემდეგ.

ვინაიდან განხორციელებული კორექტირებები გავლენას მოახდენდა 2010-2017 წლების ფინანსურ შედეგებზე და კერძოდ გაუნაწილებელ მოგებაზე, ბუღალტრულ აღრიცხვაში კორექტირება განხორციელდა წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშთან კორესპონდენციით, თანხით 97445.56 ლარი.

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 147000 ლარი დაუფარავია და ასახული გვაქვს გადაგადაცილებული სესხის სახით. 2016 წლის 1 თებერვალს ქ. თბილისის საქალაქო სასამართლოს №2/1492-96 განჩინებით შპს „არენამშენი“ (ყოფილი „გზამშენი 4“) გადაყვანილი იქნა, გადახდისუუნარობის, ხოლო შემდგომ – რეაბილიტაციის რეჟიმში. აღსრულების ეროვნული ბიუროს 18.02.2016 წლის №16354 წერილის თანახმად დასაკმაყოფილებელ კრედიტორთა ნუსხაში შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექცია“ რიგით მე-13 ნომრითაა აღიარებული.

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

3.3.2. შპს „ჯიარჯი“-ზე 2013 წლის 20 სექტემბერს გაცემულია სესხი 670000 ლარის ოდენობით, ხოლო 2015 წლის 23 თებერვალს – 100000 ლარი, სულ – 770000 ლარი. აღნიშნული თანხიდან

დაფარულია: ძირითადი თანხა 500000 ლარი, ხოლო 270000 ლარი ძირითადი თანხისა და სესხის პროცენტი 228000 ლარი დაუფარავია და ასახული გვაქვს ვადაგადაცილებული სესხის სახით. ამჟამად მიმდინარეობს მოლაპარაკება დავალიანების დაფარვის თაობაზე, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის თარიღისათვის შეთანხმება გაფორმებული არ არის. კომპანია ვარაუდობს, რომ დავალიანება დაიფარება.

ვინაიდან აღნიშნული სესხიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა მოსალოდნელია და განისაზღვრება გადახდების გრაფიკით, მსს ფასს-ის 21-ე განყოფილების შესაბამისად იგი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და რჩება აქტივის შემადგენლობაში.

3.4. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს:

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

3.5. დამატებითი განმარტებები კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები		
დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	263.14	191.96
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	11205.77	0.00
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	312190.96	1022290.22
სადეპოზიტო ანგარიში	4500.00	7950.00
ბიზნეს ბარათის ანგარიში	38028.86	39398.43
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	12151.34	11768.17
ევრო საბანკო ანგარიშზე	56334.80	309958.73
ჯამი	434674.87	1391557.51

შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები		
დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სატენდერო საგარანტიო ანგარიშზე	11.70	11.70
ჯამი	11.70	11.70

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები		
დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	1943615.95	1380644.46
მოთხ. მეკავშირე საწარმოს მიმართ	4600.00	1100.00
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	57275.59	54703.23
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	825	0.00
ჯამი	2006316.54	1436447.69

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ავანსად გადახდილი უძრ.ქონების დ.	959000.00	0.00
ავანსად გადახდილი იჯარის ქირა	0.00	84.21
ჟურნალ გაზეთების გამოწერა	0.00	120.00
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	29784.35	130358.21
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	74032.57	16336.86
არარეგისტრ. პირების მომსახურება	4576.00	2500.00
ვალდებულება ფინანსური მომსახ.	8469.74	0.00
მივლინების ავანსი	130.00	0.00
ხელფასი ავანსად	1880.95	0.00
ჯამი	1077873.61	149399.28

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ქაღალდი	331.16	1538.15
სათადარიგო ნაწილები	538.98	597.13
სამშენებლო მასალები	104.70	0.00
საწვავ-საცხები მასალები	26519.22	28794.65
ჯამი	27494.06	30929.93

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	370018.36
ჯამი	0.00	370018.36

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	320010.00	270010.00
ვადგადაცდილებული სესხი	0.00	300000.00
გრძელვადიანი სესხი	0.00	950000.00
ჯამი	320010.00	1520010.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი		
დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	105095.6	0.00
გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	5683.71	282446.00
გადასახდელი დღგ	36954.59	0.00
უკუდაბეგერის დღგ	0.00	918.82
ქონების გადასახადი	399.53	0.00
სხვა	0.00	0.89
ჯამი	148133.43	283365.71

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები		
დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხოვნები ხელმძღვანელობის მიმ.	2.06	2.06
მოთხოვნები ა/ვალდებული პირებ.	0.00	293.27
მისაღები პროცენტები	147079.45	220540.00
მიმდინარე აქტივები	17687.47	17033.73
ჯამი	164768.98	237869.06

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მონაწილეობა შპს „კავკასიის ინფრ.“	459252.95	459252.95
ჯამი	459252.95	459252.95

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მიწა არასას-სამეურნეო ს. დიდილოში	150950.00	150950.00
შენობა დიდმის სასაწყ. მეურნეობ.	188844.27	188844.27
შენობის ცვეთა (დიდმის სას. მეურ.)	-33197.77	-25005.85
შემოღობვა დიდმის სასაწყ. მეურნ.	56998.31	0.00
შემოღობვის ცვეთა დსმ	-23340.39	0.00
დაუმთავრ მშენებლობა დ.დიდილოში	0.00	105727.00
დამხმარე საწარმოო ფართი	277089.65	277089.65
დამხმარე საწარმოო ფართის ცვეთა	-58920.49	-47437.90
ტერასა	61065.29	61065.29
ტერასის ცვეთა	-10221.64	-7545.66
საოფისე ფართი ონიაშვილზე	224900.30	196155.00
საოფისე ფართის ცვ. ონიაშვილზე	-9807.75	0.00
დაუმთავრ მშენებლობა ონიაშვ	0.00	28745.30

ბოქსები 1-9 (დიდ დილოში)	59542.00	0.00
1-9 ბოქსების ცვეთა	-2975.00	0.00
ბოქსები 15-19 (დიდ დილოში)	45807.00	0.00
15-19 ბოქსების ცვეთა	-2288.25	0.00
ბოქსები 10-14 (დიდ დილოში)	39002.00	0.00
10-14 ბოქსების ცვეთა	-1144.13	0.00
ბოქსი №20 (დიდ დილოში)	3375.55	0.00
ჯიხური	5358.73	0.00
ჯიხურის ცვეთა	-602.86	0.00
ჯამი	970434.82	928587.10

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთი სამტრედიაში	26000.00	26000.00
მიწის ნაკვეთი ქუთაისში	50000.00	50000.00
მიწის ნაკვეთი გარდაბანში	0.00	178104.00
დაუმთავრებ. მშენებლობა (5-6 ა/ფ)	0.00	1500.00
ოფისი ქუთაისში	101915.08	101915.08
ქუთაისის ოფისის ცვეთა	-25754.75	-21746.31
ოფისი №1	611809.36	611809.36
№1 ოფისის ცვეთა	-169555.21	-146278.68
ოფისი სამტრედიაში	137657.95	137657.95
სამტრედიის ოფისის ცვეთა	-35977.62	-29257.60
ოფისი №2	246323.02	246323.02
№2 ოფისის ცვეთა	-65252.96	-55722.96
ოფისი №3	151525.15	151525.15
№3 ოფისის ცვეთა	-40140.23	-34277.87
ავტოსადგომი	25562.50	25562.50
ავტოსადგომის ცვეთა	-6771.72	-5782.73
ავტოსადგომები №1, №2, №3, №4, №7	26595.00	26595.00
ავტოსადგომების ცვეთა	-5095.69	-3964.14
ავტოსადგომი №5-6	18616.82	17116.82
№5-6 ავტოსადგომის ცვეთა	-2677.18	-1917.20
ნაგებობები	17705.46	74703.77
ნაგებობების ცვეთა	-4343.30	-25208.95
ტერიტორიის გამწვანება	3010.00	3010.00
მანქანა-მოწყობილობები	162161.50	160158.85
მანქანა-მოწყობილობების ცვეთა	-107356.26	-94161.56
კ/დ და გადამცემი მოწყობილობა	15896.19	15896.19
კ/დ და გადამც. მოწყობილობის ცვ	-11200.92	-10027.09
ელექტროგადამცემი მოწყობილობა	7028.26	7028.26

ელ/გადამცემი მოწყობილობის ცვ.	-2937.10	-2581.35
თბოგადამცემი მოწყობილობა	30750.30	30750.30
თბოგადამც. მოწყობილობის ცვ	-10326.35	-8564.44
ოფისის აღჭურვილობა	319806.71	283790.22
ოფისის აღჭურვილობის ცვება	-191655.71	-172444.23
ავეჯი და ინვენტარი	166404.08	163829.77
ავეჯის და ინვენტარის ცვება	-114293.40	-104368.49
სატრანსპორტო საშუალებები	1814672.32	1831545.57
სატრანსპორტო საშუალებების ცვ.	-1071726.59	-913909.25
ჯამი	2068374.71	2514608.96

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	2296.90	1907.07
პროგრამული უზრუნველყ. ცვება	-1323.16	-1238.25
ჯამი	973.74	668.82

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
შპს „მ.ღ.გ“ წილის საკონტროლო პაკეტი	468290.92	656290.92
ჯამი	468290.92	656290.92

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	130000.00	0.00
ჯამი	130000.00	0.00

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	521513.40	521513.40
ჯამი	521513.40	521513.40

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	16556.28	0.00
ვალდებულებები არარეზ. მიმართ	354123.29	450741.22
ჯამი	370679.57	450741.22

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი	264.71	0.00
ჯამი	264.71	0.00

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	8260.00	0.00
წინსწარ ანაზღაურებული კომპენს.	2580.00	1260.00
ჯამი	10840.00	1260.00

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	27791.32	496290.92
ვალდებულება ბროკერის მიმართ	0.00	0.00
ჯამი	27791.32	496290.92

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მივლინებიდან.	75.00	0.00
ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.	574.63	0.00
გადასახდელი საშემოსავლო გადას.	92490.58	2667.31
გადასახდელი დღგ	0.00	551203.57
ქონების გადასახადი	0.00	29324.22
მიწის გადასახადი	0.55	718.67
სხვა საგადასახ. ვალდებულებები	0.00	4516.14
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6521.49	0.00
ჯამი	99662.25	588429.91

3.5.21 კაპიტალი

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი	33372.69	33372.69
დაუფარავი ზარალი	-226971.69	-166.61
გაუნაწილებელი მოგება	5971279.26	6252499.00
გაუნაწილებელი მოგება	11205.77	0.00
სხვა რეზერვი	2500000.00	2678104.00
ჯამი	8286886.03	8963809.08

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია მხოლოდ 2018 წლის საქმიანობის შედეგები;

4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მაკორექტირებელი მოვლენები აისახა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით რიცხული გაუნაწილებელი მოგების კორექტირებით და გავლენა არ მოუხდენია საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ შედეგებზე;

4.3. სხვადასხვა ობიექტური მიზეზებით 2018 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია 74,0 ათასი ლარის ზარალი თუმცა საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობით მიღებულმა მოგებამ გადაფარა საოპერაციო ზარალი და საბოლოო შედეგებით მოგებამ 30,5 ათასი ლარი შეადგინა;

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

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6086972.78	8374161.67
შემოსავალი რეალიზაციიდან (შვილობილი)	805328.63	
საქონლის დაბრუნება და ფასდათმ.	-42832.20	-5020.88
შემოსავალი იჯარიდან	82626.23	29415.62
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	0	5305.09
ჯამი	6932095.44	8403861.50

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
საპროცენტო შემოსავლები	0.00	58364.63
დაზღვევის კომპენსაცია	0.00	58798.25
კრედიტორული დავალიან ჩამოწერა	321.82	328.00
სხვა ფინანსური შემოსავლები	3993.88	0.00
ჯამი	4315.70	117490.88

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან		21239.23
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან		-2873.81
ჯამი	0.00	18365.42

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
აყიდული მიწის თვითღირებულება	178104.00	
საწვავი	474052.99	432859.55
ჯამი	-652156.99	-432859.55

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
შრომის ანაზღაურება	3665067.07	3533105.24
მივლინების ხარჯები	126558.00	147714.00
ჯამი	-3791625.07	-3680819.24

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ცვეთა და ამორტიზაცია	329900.49	304979.07
ჯამი	-329900.49	-304979.07

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე

დასახელება	2018 წ	2017 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება	161748.06	0.00
ჯამი	-161748.06	0.00

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სხვა ფინანსურ აქტივებზე

დასახელება	2018 წ	2017 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება (საგადასახადო აქტივი)	107340.56	0.00
ჯამი	-107340.56	0.00

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

დასახელება	2018 წ	2017 წ
რეკლამის ხარჯები	1000.00	1271.18
ჯამი	-1000.00	-1271.18

დასახელება

აუდიტის მომსახურება	2018 წ	2017 წ
	12000.00	0.00
ჯამი	-12000.00	0.00

დასახელება

საკონსულტაციო მომსახურება	2018 წ	2017 წ
	0.00	7097.63
ჯამი	0.00	-7097.63

სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ბიზნეს რეიტინგის ხარჯი	0.00	1620.00
ჯამი	0.00	-1620.00

საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ქონების, გარდა მიწისა გადასახადი	29246.92	29043.82
არასას.-სამეურნეო მიწის გადასახად.	373.91	373.91
ჯამი	-29620.83	-29417.73

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ელექტროენერგიის ხარჯი	15620.04	15689.40
ბუნებრივი გაზის მოხმარება	17445.05	19696.89
წყლის ხარჯი	5743.96	3438.78
დასუფთავება	1491.58	1887.19
კომუნიკაციის ხარჯი	70454.39	62151.05
ჯამი	-110755.02	-102863.31

იჯარის ხარჯი

დასახელება	2018 წ	2017 წ
იჯარის ხარჯი	251649.99	261215.90
ჯამი	-251649.99	-261215.90

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2018 წ	2017 წ
არარეზიდენტის მომსახურება	766097.20	1349743.19
სხვა მომსახურება	140.68	0.00
დაზღვევის ხარჯები	163951.40	144665.95
შენობა-ნაგებობების რემონტი	1826.35	253534.84
ძირითადი საშუალებების რემონტი	203476.20	0.00
რემონტის ხარჯები	1151.37	0.00
კომპიუტერის ხარჯები	21370.22	18909.03
სხვა მომსახურება	228.79	0.00
ბანკის მომსახურება	3213.12	15513.71
წარმომადგენლობითი ხარჯი	520.00	0.00
კონფერსიის ხარჯები	1600.00	0.00
დაცვის მომსახურება	4718.22	4139.04
სამეურნეო ხარჯები	9219.94	7991.88
საკანცელარიო ხარჯები	7111.80	8057.61
ლაბორატორიის მომსახურება	4235.00	8650.00
ტექდათვალიერება-ტესტირების, რეგისტრაციის ხარჯები	3826.35	0.00
შეიღობილი საწარმოს მიმდინარე ხარჯები	24132.86	0.00
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარ	7499.27	6509.51
ჯამი	-1224318.77	-1817714.76

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	2018 წ	2017 წ
არასაოპერაციო ხარჯები	286352.20	507077.59
სხვა ფინანსური ხარჯები	0.00	56270.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	5410.00	1594.00
ქველმოქმედება	7650.00	2450.00
ქველმოქმედება		800.00
ჯამი	-299412.20	-568191.59

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც.	1018.39	4561.90
უსასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა	40.00	0.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-21761.07	3000.00
ჯამი	-20702.68	-7561.90
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან		
დასახელება	2018 წ	
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	26761.41	
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-62742.81	
ჯამი	-35981.40	

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ყოველთვიური მოგების გადასახადი	3974.00	10342.00
ჯამი	-3974.00	-10342.00

5. განმარტებითი შენიშვნები კონსოლიდირებული 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. შვილობილი საწარმოს წილის შესაძენად გადახდილია 160 000 ლარი;

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

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

5.9. 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 კონსოლიდირებული 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

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. შვილობილი საწარმოს წილის შესაძენად გადახდილია 160 000 ლარი;

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

5.8. 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;

5.9. 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 კონსოლიდირებული 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 9.2 მლნ ლარი შეადგინა, საიდანაც დივიდენდის სახით განაწილდა მხოლოდ 16.8 %, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების შეძენაზე მიმართული იქნა 58%, რამაც საშუალება მოგვცა შეგვექმნა მყარი ტექნიკური ბაზა.

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნესს და 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 შეეხოს დონორებსაც და შესაბამისად საერთაშორისო პროექტებსაც, რაც შესაძლოა უარყოფითად აისახოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და მენეჯმენტზე.

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

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

4.4. შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა 2014 წლის 10 მარტს (რეგისტრაციის № B14023162), რომლის კაპიტალის 50%-იანი წილი ეკუთვნის შპს „სავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირეკციას“, 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 „მ.ღ.გ.“, რომელშიც კომპანიის წილი 70%-ია, დაფუძნებულია 2004 წელს ფიზიკური პირების მიერ. საწარმო ფაქტობრივად არ ფუნქციონირებს. საწარმოს კაპიტალში წილის შესყიდვის თარიღისათვის (2017 წლის 26 დეკემბერი) გააჩნდა აქტივი, არასასოფლო-სამეურნეო მიწის ნაკვეთის სახით – 25 501 კვ.მ.

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
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
2013	5731470	1,7363	3300968

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

კომპანიის საქმიანობის ერთერთი შემადგენელი 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, რაც თვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

მაჩვენებლების დასახელება	2018 წ	2017 წ	2016 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	175	169	167
მ.შ. კალები	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	3 665 067	3 533 105	3 439 755
განაცემები დახმარებისა და ერთჯერადი პრემიების სახით (ლარი)	224 141	504 785	454 427

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,,

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

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
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
2013	5731470	1,7363	3300968

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

კომპანიის საქმიანობის ერთერთი შემადგენელი 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, რაც თვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

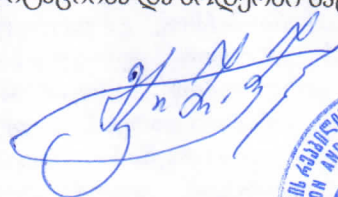
მაჩვენებლების დასახელება	2018 წ	2017 წ	2016 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	175	169	167
მ.შ. ქალები	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	3 665 067	3 533 105	3 439 755
განაცემები დახმარებისა და ერთჯერადი პრემიების სახით (ლარი)	224 141	504 785	454 427

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი




მერაბ ჯიშიაშვილი/