

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს საქ გზათა სამეცნიერო-კვლევითი და საწარმოო ტექნოლოგიური კომპლექსური ინსტიტუტი საქგზამეცნიერება შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა.

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი 212272208 საგადასახადო

რეგისტრაციის თარიღი: 01/01/1995

ძირითადი საქმიანობა - სამეცნიერო-კვლევითი და ტექნიკური საქმიანობები, სამშენებლო პროექტების შემუშავება, ტექნიკური გამოცდები და ანალიზები, საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობებისა და სამშენებლო ავტოტექნიკის გაქირავება და მართვა.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სულაკაურის ქ., #6,

ბინა #2 ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ანა პოლიტკოვსკაიას 8

დ.

ხელმძღვანელი თამაზი შილაკაძე. საზოგადოების დამფუძნებელი

პირები: თამაზი შილაკაძე (პ/ნ 01024001501) საქართველო - 100 % წილი;

## 2. საქმიანობის შესახებ

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამეცნიერო-კვლევითი და ტექნიკური საქმიანობები, სამშენებლო პროექტების შემუშავება; ტექნიკური გამოცდები და ანალიზები. ამასთან ერთად, იჯარით გასცემს მის სახელზე რეგისტრირებულ არასაცხოვრებელ ფართს და სამშენებლო ავტოტექნიკას.

კომპანია მუდმივად მონაწილეობს სახელმწიფო ტენდერებში. წლიური ამონაგების 98,8 %

მოგებულ ტენდერებში გაფორმებული ხელშეკრულებებით და კერძო დაკვეთით

შესრულებული სამუშაოებია

## 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა საანგარიშგებო პერიოდში არსებული აღრიცხვის მეთოდებისაგან.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

#### **4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:**

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #2);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

# ცხრილები

## ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

|                                                        | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|
| აქტივები                                               |                                          |                                               |          |
| ფულადი სახსრები                                        | 33335                                    | 63117                                         |          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                     | 696671                                   | 579682                                        | 1        |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები<br>შემოსავალი | 209                                      | 73612                                         |          |
| მარაგები                                               | 48576                                    | 52284                                         | 2        |
| - მზა პროდუქცია                                        |                                          |                                               |          |
| - სხვა                                                 | 48576                                    | 52284                                         |          |
| საინვესტიციო ქონება                                    |                                          |                                               |          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                | 0                                        | 0                                             | 3        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                    |                                          |                                               |          |
| - თვითღირებულების მოდელით                              |                                          |                                               |          |
| - გადაფასების მოდელით                                  |                                          |                                               |          |
| ძირითადი საშუალებები                                   | 249766                                   | 285846                                        | 4        |
| - მიწა                                                 | 30732                                    | 30732                                         |          |
| - შენობა-ნაგებობები                                    | 38536                                    | 39754                                         |          |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები                            | 164170                                   | 196032                                        |          |
| - არამატერიალური აქტივები                              | 16428                                    | 19328                                         |          |
| - საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის<br>პირობით       |                                          |                                               |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ<br>ინსტრუმენტებში |                                          |                                               |          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                             |                                          |                                               |          |
| კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)                         |                                          |                                               |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                           |                                          |                                               |          |

|                                                                                             |         |         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----|
| სულ აქტივები                                                                                | 1028557 | 1054541 |    |
|                                                                                             |         |         |    |
| ვალდებულებები                                                                               |         |         |    |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 83427   | 0       | 5  |
| ანარიცხები                                                                                  |         |         |    |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0       | 17120   |    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 28268   | 23463   |    |
| დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი                                           |         |         |    |
| მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები                                                          | 41141   |         |    |
| ბანკებისგან ნასესხები თანხები                                                               |         |         | 6  |
| სხვა ნასესხები თანხები                                                                      |         |         |    |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0       | 375     | 7  |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 152836  | 40958   |    |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |         |         | 12 |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 196920  | 196920  |    |
| დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)                                                |         |         |    |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |         |         |    |
| წილობრივი გადახდის რეზერვი                                                                  |         |         |    |
| რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი                                          |         |         |    |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი                                                   |         |         |    |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               | 678801  | 816663  |    |
| სხვა რეზერვები                                                                              |         |         |    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 875721  | 1013583 |    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 1028557 | 1054541 |    |

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                             | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | შენიშვნა |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| ნეტო ამონაგები                              | 1212473                  | 705925                   | 8        |
| საქონლის გაყიდვიდან                         |                          |                          |          |
| მომსახურების გაწევიდან                      | 1212473                  | 705925                   |          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                |                          |                          |          |
| სხვა                                        |                          |                          |          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება       | -29931                   | -50173                   |          |
| საწყისი მარაგები                            |                          |                          |          |
| მარაგების შესყიდვა                          |                          |                          |          |
| გადამუშავების დანახარჯები                   |                          |                          |          |
| საბოლოო მარაგები                            |                          |                          | 4        |
| საერთო მოგება                               | 1182542                  | 655752                   |          |
| სხვა შემოსავალი                             |                          |                          |          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                    | -723049                  | -666987                  |          |
| ცვეთა/ამორტიზაცია                           | -42113                   | -50521                   |          |
| გაუფასურების ხარჯი                          |                          |                          |          |
| ფინანსური აქტივები                          |                          |                          |          |
| მარაგები                                    |                          |                          |          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                  |                          |                          |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                       |                          |                          |          |
| საპროცენტო ხარჯი                            |                          |                          |          |
| სხვა ხარჯები                                | -547457                  | -225801                  | 9        |
| მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე | -130077                  | -283387                  |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)       | 9885                     | 2085                     | 10       |
| ფინანსური საკმიანობიდან მიღებული            |                          |                          |          |
| შემოსავლები საინვესტიციო                    |                          |                          | 11       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი        | -120192                  | -285472                  |          |
| მოგების გადასახადი                          | 0                        | 0                        |          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი        | -120192                  | -285472                  |          |

|                                                                                                |        |         |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|----|
|                                                                                                |        |         |    |
| საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:<br>გადაანგარიშებული                                              |        |         |    |
| გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის<br>საბოლოო ნაშთი)                               | 816663 | 1180915 | 12 |
| გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა                                                    |        |         |    |
| გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის<br>ცვლილების გავლენა                                      | -7754  | -68193  |    |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების<br>რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ<br>მოგებაში |        |         |    |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის<br>დივიდენდი)                                              | -9916  | -10587  |    |
| მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)                                                                 | 0      | 0       |    |
| გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი                                                            | 678801 | 816663  |    |

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                                                                                        | საანგარიშგებო პერიოდი | შენიშვნა |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|
| საოპერაციო საქმიანობა                                                                                                  | 1320729               |          |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                               | 1320729               |          |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                           | (1231719)             |          |
| სხვა                                                                                                                   | (11610)               |          |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                                                                      | 77400                 |          |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                           | (310381)              |          |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                                          | (232981)              |          |
| საინვესტიციო საქმიანობა                                                                                                |                       |          |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის                                           |                       |          |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის |                       |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                            |                       |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან                  |                       |          |
| მიღებული პროცენტი                                                                                                      |                       |          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                   |                       |          |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები                                                            |                       |          |
| საფინანსო საქმიანობა (დაბრუნებული გარანტია, კურსთაშორის სხვაობა)                                                       | 171974                |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან                                                                       |                       |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან                                                                       |                       |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                                                                   | 330970                |          |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა                                         |                       |          |

|                                                              |          |    |
|--------------------------------------------------------------|----------|----|
| სესხის ძირის გადახდა                                         | (289829) |    |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                     |          |    |
| დივიდენდების გადახდა                                         | (9916)   |    |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                 | 203199   |    |
| ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში | (29782)  | 13 |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                         | 63117    |    |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოს                                   | 33335    |    |

### ფორმა N5 - განმარტებითი შენიშვნები

შეავსეთ იმ შემთხვევაში თუ : საწარმოს აქვს ნებისმიერი სახის ფინანსური ვალდებულება, გარანტია, ან პირობითი ვალდებულება რომლებიც ასახული არ არის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (3.15 პუნქტის (ა))

|                                                                                     | საანგარიშგებო პერიოდი | შენიშვნა |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|
| ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულების, გარანტიის, ან პირობითი ვალდებულების ჯამური თანხა | -                     | 6        |

## განმარტებითი შენიშვნები

### 1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის

ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 579682 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

### 2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 48576 ლარი, საიდანაც 28191 ლარის ღირებულების არის სხვადასხვა ლაბორატორიული ინვენტარი და ტექნიკური საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 20385 ლარი. ეს არის კომპანიის საწარმოო ბაზაზე არსებული საკანცელარიო საქონელი და სხვადასხვა სამეურნეო ინვენტარი.

### 3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ ფიქსირდება.

### 4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

კომპანიას 31.12.2021 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 249766 ლარის ოდენობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| შენობა-ნაგებობები          | 5%  |
| მოწყობილობა და აღჭურვილობა | 20% |
| სატრანსპორტო საშუალებები   | 20% |
| ავეჯი და ინვენტარი         | 20% |

### 5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 83427 ლარს.

მომწოდებლებისათვის ავანსად გადახდილი თანხა შეადგენს 0 ლარს.

### 6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი დამფუძნებლისგან 41141 ლარი.

### 7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია საგადასახადო ვალდებულებები 28268 ლარი.

## 8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამეცნიერო-კვლევითი და ტექნიკური საქმიანობები (გზების, ხიდების გვირაბების პროექტირება). ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც დამკვეთს შესრულებული სამუშაო მიეწოდება მიღება-ჩაბარების აქტით.

2021 წ. ამონაგებმა სამეცნიერო-კვლევითი და ტექნიკური საქმიანობებიდან შეადგინა სულ 1183635 ლარი. მათ შორის:

|                                        |         |
|----------------------------------------|---------|
| გზების, ხიდების გვირაბების პროექტირება | 606061  |
| ტექნიკური გამოცდები და ანალიზები       | 592175  |
| იჯარა                                  | 14237   |
| სულ                                    | 1212473 |

## 8. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით, მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 723049 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 354182 ლარი;

| ხარჯების დასახელება                                 | ხარჯი ლარი |
|-----------------------------------------------------|------------|
| მასალების დანახარჯები                               | 29931      |
| შრომის ანაზღაურება                                  | 723049     |
| ავტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები | 2530       |
| ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები          | 0          |
| ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები          | 0          |
| საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები                | 0          |
| საიჯარო ქირა                                        | 57500      |
| მივლინების ხარჯები                                  | 11460      |
| საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები                 | 255        |

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები    | 28128   |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 6331    |
| სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო) | 1800    |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                  | 42113   |
| საპენსიო ანარიცხები                   | 3946    |
| სხვადასხვა მოსაკრებლები               | 1390    |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები               | 418469  |
| სულ:                                  | 1342580 |

## 10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლები გამოწვეულია კურსთაშორის სხვაობით, რამაც სულ შეადგინა 14351 ლარი.

## 11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური საქმიანობიდან (იჯარა) შემოსავალმა შეადგინა 14237 ლარი.

## 12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

|                                       | 31.12.2021 | საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება) | გაცემული დივიდენდი | კაპიტალის სხვა ცვლილებები | კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება) | 31.12.2022 |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------|
| საკუთარი კაპიტალი                     | 1013583    | -120192                                               | -9916              | -7754                     | -137862                             | 875721     |
| პარტნიორთა კაპიტალი                   | 196920     | 0                                                     | 0                  | 0                         | 0                                   | 196920     |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | 816663     | -120192                                               | -9916              | -7754                     | -137862                             | 678801     |
| ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი | 0          | 0                                                     | 0                  |                           | 0                                   | 0          |

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 120192 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 9916 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2022 წ. შემცირდა 137862 ლარით და შეადგინა 678801 ლარი.

სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში არ მომხდარა.

### **13.ფულადი ნაკადების ანგარიში**

ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 3 -ში პირდაპირი მეთოდით და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდში ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. კერძოდ,

საოპერაციო საქმიანობიდან - შესრულებული სამუშაოებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მასალებისა და მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები, დასაქმებულ პირებზე გაცემული ანაზღაურება, სხვა საოპერაციო ხარჯები საფინანსო საქმიანობიდან - იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, გადახდილი დივიდენდები.

საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 1320729 ლარი; გასულია 1350511 ლარი; ნეტო

ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა -29782 ლარი.