

შპს „საავტომობილო გზების
რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის
ზედამხედველობის დირექცია“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თბილისი
2023 წლის 25 სექტემბერი

შინაარსი:

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

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

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

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

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

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

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

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

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

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4.5.1.	4 633 131	3 585 125
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	108 175	18 754
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	- 113 082	610 767
სულ შემოსავალი		4 628 223	4 214 645

ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ

ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და

დაუმთავრებელი წარმოება

გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 544 634	- 388 438
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 2 831 655	- 2 779 682
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 169 152	- 205 785
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- -	- 68 063
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 907 139	- 1 238 205
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	- 5 513	- 29 056
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	33 119	- 36 747
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		203 249	- 531 332
მოგების გადასახადი	4.5.12.	- -	- 1 007
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		203 249	- 532 339

გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში

4 707 359

5 324 435

დივიდენდები

- 177 367

- 84 737

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს

4 733 241

4 707 359

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 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 ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4.5.1.	4 633 131	3 585 125
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	108 175	18 754
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	- 113 082	610 767
სულ შემოსავალი		4 628 223	4 214 645

ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ

ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და

დაუმთავრებელი წარმოება

გამოყენებული ნედლეული და მასალები

თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი

სხვა აქტივების გაუფასურება

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ფინანსური დანახარჯები

არასაოპერაციო ხარჯები

მიმდინარე პერიოდის ზარალი

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდის ზარალი

4.5.5.	-	544 634	-	388 438
4.5.6.	-	2 831 655	-	2 779 682
4.5.7.	-	169 152	-	205 785
4.5.8.	-	-	-	68 063
4.5.9.	-	907 139	-	1 238 205
4.5.10.	-	5 513	-	29 056
4.5.11.	-	33 119	-	36 747
		203 249	-	531 332
4.5.12.	-	-	-	1 007
		203 249	-	532 339

გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში

დივიდენდები

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

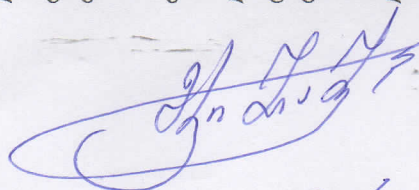
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს

4 707 359	5 324 435
- 177 367	- 84 737
4 733 241	4 707 359

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 25 სექტემბერს:

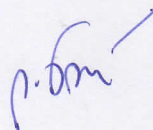
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1328265	1027785
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	1419908	1631671
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	164607	178464
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	5022	40297
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	150000	50000
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	12061	12798
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	40155	3892
სულ მიმდინარე აქტივები		3120018	2944906
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1803536	1838670
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1583774	1705697
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	772	809
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	30000	30000
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4398848	4555942
სულ აქტივები		7518866	7500848

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	196031	237018
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	0	1007
მიღებული ავანსები	3.5.18.	9260	4493
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	46961	17598
სულ მიმდინარე ვალდებულება		252252	260116
გრძელვადიანი ვალდებულება			
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	0
სულ ვალდებულება		252252	260116
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	4733241	4707359
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2500000
სულ კაპიტალი		7266614	7240732
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		7500848	7518866

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 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)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1328265	1027785
საფაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	1419908	1631671
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	164607	178464
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	5022	40297
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	150000	50000
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	12061	12798
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	40155	3892
სულ მიმდინარე აქტივები		3120018	2944906

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459253	459253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1803536	1838670
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1583774	1705697
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	772	809
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	3.5.13.	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	3.5.14.	30000	30000
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	3.5.15.	521513	521513
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4398848	4555942

სულ აქტივები

7518866 7500848

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

საფაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	196031	237018
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	3.5.17.	0	1007
მიღებული ავანსები	3.5.18.	9260	4493
შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	3.5.19.	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	46961	17598
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		252252	260116

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0

სულ ვალდებულებები

252252 260116

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33373	33373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	4733241	4707359
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2500000	2500000
სულ კაპიტალი		7266614	7240732

7500848 7518866

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 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)**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022 წელი	2021 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5 527 376	4 663 548
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	219 226	185 884
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	94 842	2 480
მიღებული ავანსები	1 000	11 248
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	5 842 444	4 863 160
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 492 207)	(1 847 948)
შრომის ანაზღაურება	(2 154 007)	(2 131 713)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(23 272)	(24 186)
მივიღებთ	(20 130)	(30 750)
საოპერაციო იჯარა	(130 061)	(221 903)
საშემოსავლო გადასახადი	(572 257)	(571 369)
დაზღვევა	(103 274)	(168 718)
პროფესიული კავშირის საწევრო	-	-
ანგარიშგაღებულ პირზე გაცემული თანხები	-	(11 498)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(18 397)	(21 000)
გადახდილი გადასახადები	(625 005)	(503 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	703 834	(668 925)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული დივიდენდები		
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(4 356)	(116 919)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(4 356)	(116 919)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
სადაზღვევო შემოსავლები	3 594	3 998
საპროცენტო შემოსავალი	-	7 728
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	12 149	11 026
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	15 743	22 752
დივიდენდების გადახდა	(168 500)	(80 500)
სესხის ძირის გადახდა	(100 000)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(1 180)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(2 171)	(3 545)
საგარანტიო ანარიცხები	-	-
დაზღვევა	-	-
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	(24 839)	(10 421)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(279 767)	(72 894)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	419 711	(858 738)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(119 231)	(37 169)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 027 784	1 923 692
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1 328 264	1 027 785

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 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)**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022 წელი	2021 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5 527 376	4 663 548
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	219 226	185 884
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	94 842	2 480
მიღებული ავანსები	1 000	11 248
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	5 842 444	4 863 160
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 492 207)	(1 847 948)
შრომის ანაზღაურება	(2 154 007)	(2 131 713)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(23 272)	(24 186)
მივლინება	(20 130)	(30 750)
საოპერაციო იჯარა	(130 061)	(221 903)
საშემოსავლო გადასახადი	(572 257)	(571 369)
დაზღვევა	(103 274)	(168 718)
პროფესიული კავშირის საწევრო	-	-
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	-	(11 498)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(18 397)	(21 000)
გადახდილი გადასახადები	(625 005)	(503 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	703 834	(668 925)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული დივიდენდები		
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(4 356)	(116 919)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(4 356)	(116 919)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
სადაზღვევო შემოსავლები	3 594	3 998
საპროცენტო შემოსავალი	-	7 728
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	12 149	11 026
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	15 743	22 752
დივიდენდების გადახდა	(168 500)	(80 500)
სესხის ძირის გადახდა	(100 000)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(1 180)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(2 171)	(3 545)
საგარანტიო ანარიცხები	-	-
დაზღვევა	-	-
ქველმოქმედება და ერთჯერადი დახმარებები	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	(24 839)	(10 421)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(279 767)	(72 894)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	419 711	(858 738)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(119 231)	(37 169)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 027 784	1 923 692
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	1 328 264	1 027 785

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 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 ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33 373	6 252 332	2 500 000	8 785 705
მოგება / (ზარალი)		-199 480		-199 480
დივიდენდის გამოცხადება		-281 053		-281 053
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 771 799	2 500 000	8 305 172
მოგება / (ზარალი)		-112 436		-112 436
დივიდენდის გამოცხადება		-134 947		-134 947
კაპიტალის შემცირება		-460 000		-460 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 052 490	2 500 000	6 585 863
მოგება / (ზარალი)		1 594 050		1 594 050
დივიდენდის გამოცხადება		-322 105		-322 105
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 324 435	2 500 000	7 857 808
მოგება / (ზარალი)		-532 339		-532 339
დივიდენდის გამოცხადება		-84 737		-84 737
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 707 359	2 500 000	7 240 732
მოგება / (ზარალი)		203 249		203 249
დივიდენდის გამოცხადება		-177 367		-177 367
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 733 241	2 500 000	7 266 614

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 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)

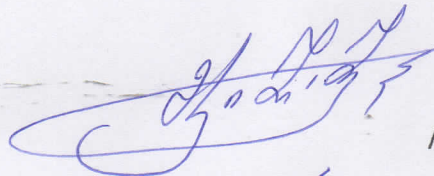
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33 373	6 252 332	2 500 000	8 785 705
მოგება / (ზარალი)		-199 480		-199 480
დივიდენდის გამოცხადება		-281 053		-281 053
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 771 799	2 500 000	8 305 172
მოგება / (ზარალი)		-112 436		-1 124 362
დივიდენდის გამოცხადება		-134 947		-134 947
კაპიტალის შემცირება		-460 000		-460 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 052 490	2 500 000	6 585 863
მოგება / (ზარალი)		1 594 050		1 594 050
დივიდენდის გამოცხადება		-322 105		-322 105
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	5 324 435	2 500 000	7 857 808
მოგება / (ზარალი)		-532 339		-532 339
დივიდენდის გამოცხადება		-84 737		-84 737
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 707 359	2 500 000	7 240 732
მოგება / (ზარალი)		203 249		203 249
დივიდენდის გამოცხადება		-177 367		-177 367
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33 373	4 733 241	2 500 000	7 266 614

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 25 სექტემბერს:

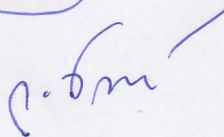
შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექცია“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი დანიშნულების საავტომობილო გზებზე (მათ შორის ხიდებისა და გვირაბების) მიმდინარე და პერიოდული შეკეთების, რეაბილიტაციის, რეკონსტრუქციის, მოდერნიზაციის და მშენებლობის სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

- სტიქიური და სხვა ფორსმაჟორული მოვლენების შედეგების ლიკვიდაციის და ნაპირსამაგრ სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

- საავტომობილო გზების მოვლა-შენახვისა და ექსპლუატაციის სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. კომპანია საზედამხედველო სამუშაოებს ძირითადად ახორციელებს საერთაშორისო და სახელმწიფო შესყიდვების ფარგლებში დამკვეთთან გაფორმებული ხელშეკრულებების საფუძველზე;

1.4. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.5. კომპანიას გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

- შვილობილი საწარმო შპს „მ.ღ.გ“, რომელშიც კომპანიის წილი 70%-ა, დაფუძნებულია 2004 წელს;

- შვილობილი საწარმო არ წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და მიმდინარეობს მისი ლიკვიდაცია.

1.5.2. მეკავშირე საწარმო – შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა 2013 წლის 01 აპრილს (რეგისტრაციის № B14023162) შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექცისა“ (წილი კაპიტალში 50%) და შპს „Nivelt Ingenieur“-ის (წილი კაპიტალში 50%) მონაწილეობით;

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

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

- როგორც აღვნიშნეთ, შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის ღირექცია“ ფლობს წილის - 50%, იგი არ მონაწილეობს მართვაში და ვერ ახორციელებს კონტროლს. შესაბამისად, იგი არ წარმოადგენს შვილობილ საწარმოს და მისი ფინანსური მონაცემები არ არის დაფიქსირებული კონსოლიდირებულ ბალანსში;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. 2017 წლამდე პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი და 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად საწარმომ წარდგენა პირველად. აღნიშნულის გამო პირველი ფინანსური ანგარიშგება დაზღვეული არ

ყოფილა უზუსტობებისაგან;

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვრის ან მის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.7. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.8. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

2.9. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, **პირდაპირი მეთოდით**;

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

2.12. მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები;

2.13. საინვესტიციო ქონება ფინანსურ ანგარიშგებაში გაჯნულია ძირითადი საშუალებებიდან და ანგარიშგებაში შეტანილია რეალური ღირებულებიდან ცვეთის გამოკლებით.

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

2.20. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.21. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

2.22. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს;

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

2.24. საწარმოს ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან საანგარიშგებო პერიოდისათვის 3,585 მლნ ლარი შეადგინა. კომპანია საოპერაციო მოგების ძირითად ნაწილს მიმართავს კომპანიის ტექნიკური პოტენციალის გაზრდის რეინვესტირებაზე. არსებითად გაუმჯობესდა საწარმოს მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა, რაც მას საშუალებას აძლევს იყოს კონკურენტუნარიანი დამკვეთის მიერ გამოცხადებულ ტენდერებსა და კონკურსებში.

2.25. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი 31.12.2022 წლის მდგომარეობით 7,267 მლნ ლარი შეადგინა;

2.26. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 25 სექტემბერს;

3. განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს 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 დირექტორის ბრძანების საფუძველზე საწარმომ განახორციელა დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების ინვენტარიზაცია. ინვენტარიზაციით დადგინდა:

3.2.1. 2021 წელს სს „ინსტიტუტი ივჭ“-თან დასრულდა სასამართლო პროცესი ჩვენს სასარგებლოდ. შესაბამისად, მოცემულ პერიოდში კომპენსაციის სახით ჩაგვერიცხა – 647 935 ლარი, რაც მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახა, როგორც არასაოპერაციო შემოსავალი.

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

3.3. კომპანიის მიერ 2018-2022 წლებში, ფინანსური დახმარების მიზნით საწარმოებზე გაცემულია სესხები. კერძოდ:

3.3.1. შპს „ორკე“-ზე 2018 წლის 08 და 15 ივნისს გაცემულია სესხი საერთო ჯამში - 50000 ლარის ოდენობით, რაც დღემდე არ დაფარულია და მიმდინარეობს მოლაპარაკება აღნიშნული თანხის დაბრუნებასთან დაკავშირებით.

3.3.2 შპს „პროექტირება და ექსპერტიზა“-ზე 2022 წლის 23 დეკემბერს გაცემულია სესხი – 100 000 ლარის ოდენობით, ხოლო 2023 წლის 30 მარტს დამატებით სესხის სახით გაცემულია – 50 000 ლარი, რაც დღემდე არ დაფარულია და ასევე, მიმდინარეობს მოლაპარაკება აღნიშნული თანხის დაბრუნებასთან დაკავშირებით.

3.4. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს:

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

3.5. დამატებითი განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	333	426
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	736 808	392 415
სადეპოზიტო ანგარიში	12	2 826
ბიზნეს ბარათის ანგარიში	0	0
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	85 446	82 849
ევრო საბანკო ანგარიშზე	108	123
ჯამი	1 328 265	1 027 785

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	1 407 206	1 628 961
მოთხ. მეკავშირე საწარმოს მიმართ	0	0
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	7742	0
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	4960	2 710
ჯამი	1 419 908	1 631 671

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი	13 797	11 010
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	130 503	130 503
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	2 375	24 394
არარეგისტრ. პირების მომსახურება	3 090	0
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	168	0
ვალდებულება ფინანსური მომსახ.	14 674	12 558
ჯამი	164 607	178 464

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
ქაღალდი	0	251
სათადარიგო ნაწილები	42	5 910
სამშენებლო მასალები	0	4 009
საწვავ-საცხები მასალები	2 399	30 127
შხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 581	
ჯამი	5 022	40 297

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	150 000.00	50 000.00
ჯამი	150 000.00	50 000.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	9 967	9 968
ქონების გადასახადი	2 094	2 830
ჯამი	12 061	12 798

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
მოთხოვნები ხელმძღვანელობის მიმ.	0	0
მოთხოვნები ანგარიშ ვალდებული პირების მიმართ	321	0
მიმდინარე აქტივები	37 368	1 646
სხვა	2 466	2 246
ჯამი	40 155	3 892

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
მონაწილეობა შპს „კავკასიის ინფრ.“	459 253	459 253
ჯამი	459 253	459 253

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
მიწა არასას-სამეურნეო ს. დიდილოში	150 950	150 950
მიწა არასას-სამეურნეო ს. ვარკეთილში	960 000	960 000
შენობა დიდმის სასაწყ. მეურნეობ.	188 844	188 844
შენობის (კვება (დიდმის სას. მეურ.)	-61 015	-54 676
შემოღობვა დიდმის სასაწყ. მეურნ.	56 998	56 998
შემოღობვის (კვება დსმ	-29 356	-27 985
დამხმარე საწარმოო ფართი	277 090	277 090
დამხმარე საწარმოო ფართის (კვება	-97 911	-89 026
ტერასა	61 065	61 065
ტერასის (კვება	-19 308	-17 238
საოფისე ფართი ონიაშვილზე	224 900	224 900
საოფისე ფართის (კვ. ონიაშვილზე	-48 249	-39 489
ბოქსები 1-9 (დიდ დიდილოში)	62 679	62 679
1-9 ბოქსების (კვება	-13 645	-11 214
ბოქსები 15-19 (დიდ დიდილოში)	47 550	47 550
15-19 ბოქსების (კვება	-10 377	-8 534
ბოქსები 10-14 (დიდ დიდილოში)	40 745	40 745
10-14 ბოქსების (კვება	-8 221	-6 609
ბოქსი №20 (დიდ დიდილოში)	3 724	3 724
ბოქსი №20 (კვება	-666	-514
ჯიხური	14 257	14 257
ჯიხურის (კვება	-4 696	-3 431
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	6 489	6 489
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვება	-2 400	-2 197
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	6 489	6 489
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვება	-2 400	-2 197
ჯამი	1 803 536	1 838 670

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთი სამტრედიისში	26 000	26 000
მიწის ნაკვეთი ქუთაისში	54 367	54 367
ოფისი ქუთაისში	101 915	101 915
ქუთაისის ოფისის (კვება	-39 366	-36 264
ავტოსადგომი №14	6 500	6 500
ავტოსადგომი №14-ის (კვება	-2 905	-2 653
ავტოსადგომი 15-16	12 020	12 020
ავტოსადგომი 15-16-ის (კვება	-5 372	-4 907
ოფისი №1	593 289	593 289
№1 ოფისის (კვება	-265 153	-242 199
ოფისი სამტრედიისში	137 658	137 658
სამტრედიის ოფისის (კვება	-58 797	-53 597
ოფისი №2	246 323	246 323
№2 ოფისის (კვება	-104 619	-97 614
ოფისი №3	151 525	151 525
№3 ოფისის (კვება	-60 047	-55 511
ავტოსადგომი	25 563	25 562
ავტოსადგომის (კვება	-10 130	-9 365
ავტოსადგომები №1,№2,№3,№4,№7	29 358	29 358
ავტოსადგომების (კვება	-9 469	-8 469

ავტოსადგომი №5-6	18 617	18 617
№5-6 ავტოსადგომის ცვეთა	-5 258	-4 670
ნაგებობები	4 728	4 727
ნაგებობების ცვეთა	-1 932	-1 793
ტერიტორიის გამწვანება	3 010	3 010
ტერიტორიის გამწვანება	1 000	1 000
მანქანა-მოწყობილობები	209 960	200 677
მანქანა-მოწყობილობების ცვეთა	-142 996	-134 160
კ/დ და გადამცემი მოწყობილობა	18 757	18 757
კ/დ და გადამც. მოწყობილობის ცვ.	-14 957	-14 218
ელექტროგადამცემი მოწყობილობა	7 028	7 028
ელ/გადამცემი მოწყობილობის ცვ.	-4 031	-3 796
თბოგადამცემი მოწყობილობა	30 750	30 750
თბოგადამც. მოწყობილობის ცვ.	-15 786	-14 615
ოფისის აღჭურვილობა	294 386	290 838
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-212 830	-198 045
ავეჯი და ინვენტარი	149 630	145 698
ავეჯის და ინვენტარის ცვეთა	-118 899	-115 069
სატრანსპორტო საშუალებები	1 500 241	1 676 143
სატრანსპორტო საშუალებების ცვ.	-1 149 152	-1 233 637
სატრანსპორტო საშუალებები	178 460	150 128
სატრანსპორტო საშუალებების ცვ.	4 389	4 389
ჯამი	1 583 774	1 705 697

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	2 297	2 297
პროგრამული უზრუნველყ. ცვეთა	-1 525	-1 488
ჯამი	772	809

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
შპს „მ.დ.გ“ წილის საკონტროლო პაკეტი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	30 000	30 000
ჯამი	30 000	30 000

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2022 წ მდგომარ.	31.12.2021 წ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	521513.40	521513.40
ჯამი	521513.40	521513.40

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	0	11 766
ვალდებულებები არარეზ. მიმართ	196 031	225 252
ჯამი	196 031	237 018

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი		
ჯამი		

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	9 260	4 493
ჯამი	9 260	4 493

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
ვალდებულებები მივლინებიდან.	75	75
ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.	219	219
გადასახდელი საშემოსავლო გადას.	1884	1 884
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	0	0
სხვასაგადასახ. ვალდებულებები	29 158	1 007
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14 069	14 069
ჯამი	45 504	17 254

3.5.21 კაპიტალი

დასახელება	31.12.2022 ₾ მდგომარ.	31.12.2021 ₾ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი	33 373	33 373
მიმდინარე მოგება / დაუფარავი ზარალი	203 249	-532 339
გაუნაწილებელი მოგება	4 529 992	5 239 698
სხვა რეზერვი	2 500 000	2 500 000
ჯამი	7 266 614	7 240 732

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2021-2022 წლების საქმიანობის შედეგები;

4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მკორექტირებელი მოვლენებს აღვნიშნავ არ ქონია;

4.3. 2022 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია – 203 249 ლარი მოგება;

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 442 344	3 415 101
შემოსავალი იჯარიდან	190 787	170 024
ჯამი	4 633 131	3 585 125

4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
საპროცენტო შემოსავლები	7 728	7 728
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	108 175	0
სხვა ფინანსური შემოსავლები	0	11 026
ჯამი	108 175	18 754

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკუთსო სხვაობიდან	66 845	15 325
არასაოპერაციო ზარალი საკუთსო სხვაობიდან	-179 930	-52 495
ომპენსაცია სასამართლოს გადაწყვეტილებით	0	647 935
ჯამი	-113 084	610 765

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
საწვავი	544 634	388 438
ჯამი	-544 634	-388 438

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
შრომის ანაზღაურება	2 800 071	2 737 154
მიწოდების ხარჯები	19 947	30 435
საპენსიო შენატანი	11 637	12 093
ჯამი	-2 831 655	-2 779 682

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	2022 წ	2021 წ
(ვკეთა და ამორტიზაცია	169 152	205 785
ჯამი	-169 152	-205 785

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე

დასახელება	2022 წ	2021 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		68 063
ჯამი		-68 063

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სხვა ფინანსურ აქტივებზე

დასახელება	2022 წ	2021 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		
ჯამი		

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

დასახელება	2022 წ	2021 წ
რეკლამის ხარჯები		10 115
ჯამი		-10 115

დასახელება	2022 წ	2021 წ
აუდიტის მომსახურება	15 254	17 000
ჯამი	-15 254	-17 000

დასახელება	2022 წ	2021 წ
საკონსულტაციო მომსახურება		4 237
ჯამი		-4 237

საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ქონების, გარდა მიწისა გადასახადი	24 147	22 580
არასას.-სამეურნეო მიწის გადასახად.	6 589	6 589
ჯამი	-30 737	-29 170

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ელექტროენერგიის ხარჯი	29 778	31 698
ბუნებრივი გაზის მოხმარება	37 174	37 894
წყლის ხარჯი	19 299	18 662
დასუფთავება	2 985	2 122
კომუნიკაციის ხარჯი	50 445	50 904
ჯამი	-139 681	-141 280

იჯარის ხარჯი

დასახელება	2022 წ	2021 წ
იჯარის ხარჯი	138 780	235 477
ჯამი	-138 780	-235 477

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2022 წ	2021 წ
არარეზიდენტის მომსახურება	267 939	394 206
სხვა მომსახურება	0	0
დაზღვევის ხარჯები	18 815	106 429
შენობა-ნაგებობების რემონტი	0	0
ძირითადი საშუალებების რემონტი	217 363	203 385
რემონტის ხარჯები	8 974	0

კომპიუტერის ხარჯები	12 761	8 598
სხვა მომსახურება	22 782	52 551
ბანკის მომსახურება	1 258	2 933
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	0
კონვერსიის ხარჯები	0	0
დაკვის მომსახურება	4 830	4 830
სამეურნეო ხარჯები	9 477	11 188
საკანცელარიო ხარჯები	6 248	7 144
ლაბორატორიის მომსახურება	0	552
ტექნოლოგიური ტექსტილების, რეგისტრაციის ხარჯები	0	0
შრომის უსაფრთხოება	0	0
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	6 391	6 890
ჯამი	-576 838	-798 706

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	2022 წ	2021 წ
არასაოპერაციო ხარჯები	5 513	26 741
სხვა ფინანსური ხარჯები	0	1 181
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	1 135
ჯამი	-5 513	-29 056

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც.	60 060	-25 448
უხასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-26 941	-11 299
ჯამი	33 119	-36 747

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ყოველთვიური მოგების გადასახადი		1 007
ჯამი		-1 007

5. განმარტებითი შენიშვნები ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ:

5.1. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად მიღებული დივიდენდები ასახულია საინვესტიციო საქმიანობის ფულად ნაკადებში, ხოლო გადახდილი დივიდენდები – ფინანსური საქმიანობის ფულად ნაკადებში;

5.2. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

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

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

5.5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

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

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

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

6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

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

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

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

კომპანიის დირექტორი

მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლილი ნაიდენკო

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

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

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

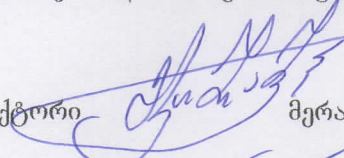
6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

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

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

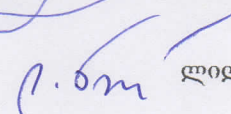
6.3. კომპანიის კაპიტალში პარტნიორის შენატანი – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

კომპანიის დირექტორი



მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



ლილი ნაიდენკო

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

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

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

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

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

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

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

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

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

◆ საგზაო სამუშაოების საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურების მონიტორინგის სამსახური;

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

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

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

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

- ◆ კომპანიას გააჩნია დიდი გამოცდილება და ტექნიკური რესურსი;

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

– საავტომობილო გზების, ხიდების, გვირაბებისა და მცირე ხელოვნურ ნაგებობათა პროექტირებისა და მშენებლობის გამოცდილების მქონე საინჟინრო კადრებით;

– გეოდეზისტებით;

– გეოლოგებით;

– გარემოს დაცვის, სოციალური საკითხებისა და განსახლების სპეციალისტებით,

– საგზაო უსაფრთხოების ზედამხედველობის სპეციალისტებით;

– ელექტრო და კომუნიკაციების სამუშაოებზე ზედამხედველობის სპეციალისტებით;

– კვალიფიციური ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალით.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.6.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

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

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

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

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2022	4633131	2,7020	1714704
2021	3585125	3,0976	1157388
2020	6485113	2,6766	2422892
2019	5555189	2,8677	1937158
2018	6126767	2,6766	2289011

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. ამასთან, ჩვენთვის ასევე მნიშვნელოვანია თანამშრომელთა შენარჩუნება. მეტიც, ეკონომიკური კრიზისისა და შემოსავლების შემცირების მიუხედავად თანამშრომელთა ხელფასების შემცირება არ განხორციელდა, რაც თვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

მაჩვენებლების დასახელება	2022 წ	2021 წ	2020 წ	2019 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	104	114	130	160
მ.შ. ქალები	27	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	2 831 655	3 779 682	3 060 339	3 574 198

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2022	4633131	2,7020	1714704
2021	3585125	3,0976	1157388
2020	6485113	2,6766	2422892
2019	5555189	2,8677	1937158
2018	6126767	2,6766	2289011

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

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

7. სოციალური პროექტები:

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

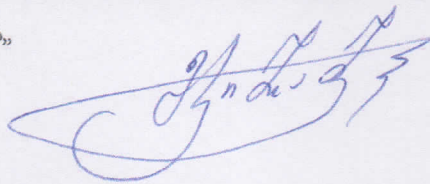
მაჩვენებლების დასახელება	2022 წ	2021 წ	2020 წ	2019 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	104	114	130	160
მ.შ. ქალები	27	27	27	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	2 831 655	3 779 682	3 060 339	3 574 198

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/