

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება
და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის..	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	9
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.....	9
3. მნიშვნელოვანი დაშვებები და შეფასებები	16
4. შემოსავალი და გაწეული სამუშაოს და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	18
5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	23
6. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	23
7. ძირითადი საშუალებები	24
8. საინვესტიციო ქონება.....	25
9. არამატერიალური აქტივები	25
10. მარაგები	26
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	26
12. ფული და ფულის ექვივალენტები	27
13. საწესდებო კაპიტალი	27
14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	28
15. მიღებული სესხები	28
16. წმინდა საგადასახადო პოზიცია.....	28
17. ფინანსური რისკების შესახებ და მათი სამართლიანი ღირებულება.....	29
18. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	34
19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები.....	35

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1-ის“ მფლობელებს და მენეჯმენტს.

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1-ს“ (შემდგომში „კომპანია“) მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, გარდა პირობითი მოსაზრების საფუძველის აზრადში ასახული საკითხის შესაძლო ეფექტისა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს სტანდარტი“) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა დავეკვირვებოდით წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და წლის დასაწყისში არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რაოდენობის სისწორეში, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო შესაბამისად 1,653,863 ლარის და 2,463,174 ლარი ღირებულებით. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებთან დაკავშირებით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, აგრეთვე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 2022 წლის 31 დეკემბრით არსებულ და შესადარის ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „*აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე*“. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბესსს“) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის („ბესსს-ის ეთიკის კოდექსი“) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2022 წლის მმართველობის ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებას და აუდიტორის დასკვნას.

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

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

ჩვენ შევასრულეთ გარკვეული პროცედურები, რაც საჭიროა კომპანიის მმართველობის ანგარიშის შესაბამისობის შესახებ დასკვნის შესადგენად, „საქართველოს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტთან დაკავშირებით და ანგარიშში ამ საკითხთან დაკავშირებით გამოვეცით ცალკე წერილით, რომელიც თარიღდება 2024 წლის 28 მარტით.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს სტანდარტის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

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

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

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

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

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

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

არესემ საქართველოს სახელით

გარიგების პარტნიორი: გიორგი კვინიკაძე

28 მარტი 2024

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვანვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

არესემ საქართველოს სახელით

გარიგების პარტნიორი: გიორგი კვინიკაძე (Reg. #SARAS-A-129107)

28 მარტი 2024

RSM Georgia



შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	4	21,701,839	20,014,867
გაწეული სამუშაოს და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4	(18,388,770)	(18,899,520)
საერთო მოგება		3,313,069	1,115,347
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(2,189,690)	(2,361,320)
ცვლილება რეზერვებში	11	(312,437)	(489,449)
საპროცენტო ხარჯები		(173,294)	(83,428)
სხვა შემოსავლები		-	40,141
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(70,027)	224,577
(ზარალი)/მოგება დაბეგვრამდე		567,621	(1,554,132)
მოგების გადასახადის ხარჯი	6	(34,700)	(29,000)
წლის (ზარალი)/მოგება		532,921	(1,583,132)
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული შემოსავალი		532,921	(1,583,132)

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

გენერალური დირექტორი შოთა აბულაძე _____
 მთავარი ბუღალტერი ზურა სამხარაძე _____

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	4	21,701,839	20,014,867
გაწეული საბუშაოს და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4	(18,388,770)	(18,899,520)
საერთო მოგება		3,313,069	1,115,347
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(2,189,690)	(2,361,320)
ცვლილება რეზერვებში	11	(312,437)	(489,449)
საპროცენტო ხარჯები		(173,294)	(83,428)
სხვა შემოსავლები		-	40,141
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(70,027)	224,577
(ზარალი)/მოგება დაზღვევამდე		567,621	(1,554,132)
მოგების გადასახადის ხარჯი	6	(34,700)	(29,000)
წლის (ზარალი)/მოგება		532,921	(1,583,132)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		532,921	(1,583,132)

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

გენერალური დირექტორი

შოთა აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზურა სამხარაძე



ქართულ ღარში

6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

ზურა სამხარაძე



შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის		1,070,349	7,973,327	9,043,676
წლის მოგება		-	(1,583,132)	(1,583,132)
გაცემული დივიდენდი	13	-	(1,057,896)	(1,057,896)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		1.070.349	5,332,299	6,402,648
წლის მოგება		-	532,921	532,921
გაცემული დივიდენდი	13	-	(844,929)	(844,929)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის		1.070.349	5,020,291	6,090,640

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

გენერალური დირექტორი	შოთა აბულაძე	_____
მთავარი ბუღალტერი	ზურა სამხარაძე	_____

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის		1,070,349	7,973,327	9,043,676
წლის მოგება		-	(1,583,132)	(1,583,132)
გაცემული დივიდენდი	13	-	(1,057,896)	(1,057,896)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,070,349	5,332,299	6,402,648
წლის მოგება		-	532,921	532,921
გაცემული დივიდენდი	13	-	(844,929)	(844,929)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,070,349	5,020,291	6,090,640

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
 ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

გენერალური დირექტორი

შოთა აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზურა სამხარაძე

Handwritten signatures of Shota Abuladze and Zura Samkharadze



შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
(ზარალი)/მოგება დაბეგვრამდე		567,621	(1,554,132)
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7-8-9	607,850	606,575
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული მოგება	7	(13,571)	(70,072)
უიმედო ვალების რეზერვის ცვლილება	11	312,437	489,449
საპროცენტო შემოსავალი	12	(3,340)	(15,738)
საპროცენტო ხარჯი		173,294	83,428
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	11	(954,780)	823,236
ცვლილება მარაგებში	10	809,311	(296,917)
ცვლილება სხვა აქტივებში		1,868	5,724
ცვლილება წმინდა საგადასახადო პოზიციაში	15	(48,025)	(307,425)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	14	(926,505)	719,565
სულ ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში		526,160	483,693
მიღებული პროცენტი	12	3,340	15,738
გადახდილი პროცენტი		(173,294)	(83,428)
გადახდილი მოგების გადასახადი	6	(34,700)	(29,000)
საოპერაციო საქმიანობიდან გენერირებული წმინდა ფული		321,506	387,003
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	7	(174,878)	(193,098)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	7	59,058	103,690
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(115,820)	(89,408)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები	13	(844,929)	(1,057,896)
მოკლევადიანი სესხის აღება/(გადახდა)		299,475)	69,165
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(545,454)	(988,731)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების (შემცირება)/ზრდა		(339,768)	(691,136)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	12	1,049,778	1,740,914
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	12	710,010	1,049,778

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

გენერალური დირექტორი შოთა აბულაძე _____

მთავარი ბუღალტერი ზურა სამხარაძე _____

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
(ზარალი)/მოგება დაბეგვრამდე		567,621	(1,554,132)
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7-8-9	607,850	606,575
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული მოგება	7	(13,571)	(70,072)
უიმედო ვალების რეზერვის ცვლილება	11	312,437	489,449
საპროცენტო შემოსავალი	12	(3,340)	(15,738)
საპროცენტო ხარჯი		173,294	83,428
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	11	(954,780)	823,236
ცვლილება მარაგებში	10	809,311	(296,917)
ცვლილება სხვა აქტივებში		1,868	5,724
ცვლილება წმინდა საგადასახადო პოზიციაში	15	(48,025)	(307,425)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	14	(926,505)	719,565
სულ ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში		526,160	483,693
მიღებული პროცენტი	12	3,340	15,738
გადახდილი პროცენტი		(173,294)	(83,428)
გადახდილი მოგების გადასახადი	6	(34,700)	(29,000)
საოპერაციო საქმიანობიდან გენერირებული წმინდა ფული		321,506	387,003
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	7	(174,878)	(193,098)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	7	59,058	103,690
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(115,820)	(89,408)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები	13	(844,929)	(1,057,896)
მოკლევადიანი სესხის აღება/(გადახდა)		299,475)	69,165
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(545,454)	(988,731)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების (შემცირება)/ზრდა		(339,768)	(691,136)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	12	1,049,778	1,740,914
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	12	710,010	1,049,778

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 28 მარტს.

გენერალური დირექტორი

შოთა აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზურა სამხარაძე



შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის ორგანიზაცია „N1 საგზაო-სამშენებლო სამმართველო“ დაფუძნდა 1995 წელს. 1998 წლის 8 მაისს განხორციელდა აღნიშნული ორგანიზაციის პრივატიზაცია და დღეის მდგომარეობით მას ეწოდება შპს „საგზაო-სამშენებლო სამმართველო N1“. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-4 პუნქტის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საგზაო ინფრასტრუქტურის ობიექტების მშენებლობა, მათ შორის: გზების, ხიდების, ნაპირგამაგრებითი ნაგებობების მოდერნიზაცია და რეაბილიტაცია, გზების პერიოდული რემონტი და შენახვა. ძირითადი დამკვეთი არის სსიპ საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. გორი, შინდისის გზატკეცილი მე-2 კმ. კომპანიის 50%-იან წილს ფლობს შოთა აბულაძე, ხოლო ნუგზარ და ნუკრი აბალაყები 25-25%-ს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს სტანდარტი-ის“) საფუძველზე.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

როდესაც შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებსა და დანახარჯებს აღიარებს, როგორც ამონაგები და ხარჯი, შესაბამისად, სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ამ მეთოდს ხშირად უწოდებენ პროცენტული შესრულების მეთოდს). კომპანია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის შეფასებას საიმედოს უწოდებს, როდესაც შესაძლებელია სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის, მომავალი დანახარჯებისა და თანხების ამოღების შესაძლებლობის საიმედოდ შეფასება.

პროცენტული შესრულების მეთოდი გამოიყენება სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან მიღებული ამონაგების აღიარებისთვის. კომპანია ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში, პერიოდულად გადახედავს და, თუ აუცილებელია, ცვლის ამონაგებისა და დანახარჯების შეფასებებს, მომსახურების გაწევის ოპერაციების, ან სამშენებლო ხელშეკრულებების სამუშაოების შესრულების მიმდინარე მდგომარეობის გათვალისწინებით.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

კომპანია ოპერაციის ან ხელშეკრულების შესრულების სტადიას განსაზღვრავს ისეთი მეთოდით, რომლის მეშვეობით ყველაზე საიმედოდ შეფასდება შესრულებული სამუშაოს მოცულობა, კერძოდ შესრულებული სამუშაოების გამოკვლევის მეთოდით.

დამკვეთებისგან მიღებული ეტაპობრივად გადახდილი თანხები ან ავანსები, ხშირ შემთხვევაში, არ ასახავს შესრულებულ სამუშაოთა მოცულობას.

კომპანია აქტივად აღიარებს მომავალში ჩასატარებელ სამუშაოებთან დაკავშირებული დანახარჯებს, როგორცაა, მაგალითად მასალებზე დანახარჯი, ან გადახდილი ავანსი, თუ მოსალოდნელია, რომ აღნიშნული დანახარჯი მთლიანად ანაზღაურდება.

კომპანია მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებს ნებისმიერი დანახარჯს, რომლის ანაზღაურებაც მოსალოდნელი არ არის.

თუ შეუძლებელია ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, მაშინ:

(ა) კომპანია აღიარებს მხოლოდ ამონაგების ნაწილი, რომელიც დაკავშირებულია იმ სახელშეკრულებო დანახარჯებთან, რომლის ანაზღაურებაც მოსალოდნელია; და

(ბ) სახელშეკრულებო დანახარჯები ხარჯად აღიარებს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდება მათი გაწევა.

თუ მოსალოდნელია, რომ ხელშეკრულებასთან დაკავშირებული მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯები გადააჭარბებს მთლიან სახელშეკრულებო ამონაგებს, მოსალოდნელი ზარალის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება ხარჯის სახით და, ამავე დროს, იქმნება შესაბამისი ანარიცხი წაგებიან ხელშეკრულებასთან დაკავშირებით.

თუ მოსალოდნელი აღარ არის იმ თანხის ამოღება, რომელიც კომპანიას უკვე აღიარებული აქვს როგორც სახელშეკრულებო ამონაგები, კომპანია ამგვარ თანხას აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად და არა როგორც სახელშეკრულებო ამონაგების კორექტირებად.

(ბ) შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

(გ) შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

როდესაც ოპერაცია მომსახურების გაწევას გულისხმობს და შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ზოგჯერ ამ მეთოდს უწოდებენ პროცენტული შესრულების მეთოდს).

მომსახურების გაწევის ოპერაციის შედეგის საიმედოდ შეფასება მაშინ არის შესაძლებელი, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

(დ) საოპერაციო ხარჯები

თანამშრომელთა ხარჯი - დარიცხული ხელფასის, ბონუსების და არაფულადი სარგებლის დარიცხვა ხდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც თანამშრომლების მიერ გაიწევა შესაბამისი მომსახურება.

საოპერაციო იჯარა - მოიჯარე

ჩვეულებრივი იჯარის დროს მოიჯარემ საიჯარო გადასახდელები ხარჯად უნდა აღიაროს (ისეთი მომსახურების დანახარჯების გარდა, როგორიცაა დაზღვევა და აქტივის მიმდინარე ტექნომსახურება) წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც:

(ა) სხვა სისტემატური მეთოდი უფრო ადეკვატურად ასახავს მომხმარებლის მიერ სარგებლის მიღების პერიოდულობას/ გრაფიკს, თუნდაც საიჯარო გადასახდელების გადახდა არ ეფუძნებოდეს ამავე გრაფიკს; ან

(ბ) მეიჯარისთვის გადასახდელი თანხები სტრუქტურულიზებულია იმგვარად, რომ უნდა გაიზარდოს მოსალოდნელი საერთო ინფლაციის დონის შესაბამისად (გამოქვეყნებული

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ინდექსების ან სტატისტიკური მონაცემების შესაბამისად), რათა მეიჯარეს აუნაზღაურდეს ინფლაციის შედეგად მოსალოდნელი დანახარჯების გაზრდა.

თუ მეიჯარისთვის გადასახდელი თანხები იცვლება საერთო ინფლაციის გარდა რომელიმე სხვა ფაქტორის მიხედვით, მაშინ (ბ) პირობა არ მიიჩნევა დაკმაყოფილებულად.

საოპერაციო იჯარა - მეიჯარე

ჩვეულებრივი იჯარის დროს მეიჯარეებმა საიჯარო აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში უნდა წარადგინონ აქტივის ბუნების შესაბამისად.

ჩვეულებრივი იჯარის დროს, მეიჯარემ საიჯარო შემოსავალი უნდა აღიაროს (ისეთი მომსახურების დანახარჯების გარდა, როგორიცაა დაზღვევა და აქტივის მიმდინარე ტექნომომსახურება) მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც

(ა) სხვა სისტემატური მეთოდი უფრო ადეკვატურად ასახავს მომხმარებლის მიერ სარგებლის მიღების პერიოდულობას/ გრაფიკს, თუნდაც საიჯარო გადასახდელების გადახდა არ ეფუძნებოდეს ამავე გრაფიკს; ან

(ბ) მეიჯარისთვის გადასახდელი თანხები სტრუქტურულიზებულია იმგვარად, რომ უნდა გაიზარდოს მოსალოდნელი საერთო ინფლაციის დონის შესაბამისად (გამოქვეყნებული ინდექსების ან სტატისტიკური მონაცემების შესაბამისად), რათა მეიჯარეს აუნაზღაურდეს ინფლაციის შედეგად მოსალოდნელი დანახარჯების გაზრდა.

თუ მეიჯარისთვის გადასახდელი თანხები იცვლება საერთო ინფლაციის გარდა რომელიმე სხვა ფაქტორის მიხედვით, მაშინ (ბ) პირობა დაკმაყოფილებულად არ მიიჩნევა.

მეიჯარემ ხარჯის სახით უნდა აღიაროს საიჯარო შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, მათ შორის, ცვეთა. იჯარით გაცემული აქტივებისთვის გამოყენებული ცვეთის პოლიტიკა იდენტური უნდა იყოს სხვა ანალოგიური აქტივებისთვის გამოყენებული ჩვეულებრივი ცვეთის პოლიტიკის

მეიჯარემ საიჯარო აქტივის საბალანსო ღირებულებას უნდა დაუმატოს ჩვეულებრივი იჯარის პირობების მოლაპარაკებასა და ხელშეკრულების გაფორმებასთან დაკავშირებით გაწეული პირდაპირი დანახარჯები და ამგვარი დანახარჯები აღიაროს ხარჯად იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში იმავე მეთოდით, რომელსაც იყენებს საიჯარო შემოსავლისთვის

იმის დასადგენად, გაუფასურდა თუ არა იჯარით გაცემული აქტივი, მეიჯარემ უნდა გამოიყენოს მსს ფასს-ის 27-ე განყოფილების მოთხოვნები.

მეიჯარე მწარმოებელი ან დილერი ჩვეულებრივი იჯარის დროს არ აღიარებს გაყიდვიდან მოგებას, რადგან ჩვეულებრივი იჯარა არ არის აქტივის გაყიდვის ეკვივალენტური

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგების მოგება-ზარალის ნაწილში.

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,0976	3.5040

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება 31 დღეს მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი აღიარებულია პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომის საფუძველზე, რომლის მიხედვით არსებობის მანძილზე სავაჭრო მოთხოვნების საკრედიტო ზარალი გამოითვლება რეზერვების მატრიცის გამოყენებით. კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას, მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს სავაჭრო მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი.

გაუფასურების გაანგარიშების მიდგომის ცხრილი მოცემულია ქვემოთ:

ვადაგადაცილების დღეები	< 30	31-90	91-180	181-360	>360
დარეზერვების პროცენტულობა	0%	5%	25%	50%	100%

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98¹-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიას დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება

ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურებას შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით, მათი მომსახურების ვადის განმავლობაში. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე - წლიური 8%-დან 20%-მდე, ხოლო საოფისე აღჭურვილობაზე - წლიური 14%-დან 20%-მდე განაკვეთი.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის მასშტაბი.

არამატერიალური აქტივები

ორგანიზაციის არამატერიალურ აქტივებს აქვს განსაზღვრული სასარგებლო გამოყენების ვადა და უმთავრესად მოიცავს ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიებს.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

შემენილ ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიებს ერიცხება ამორტიზაცია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15% ოდენობით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება მოგება ზარალის ანგარიშის სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ხარჯის დასაადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

3. მნიშვნელოვანი დაშვებები და შეფასებები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, შემოსავლის აღიარება, ცვეთის და ამორტიზაციის ნორმების განსაზღვრა, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

3.1. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ დანერგა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოცემული ყველა ახალი ან შეცვლილი ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, რომელიც სავალდებულოა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდისთვის. ნებისმიერი ახალი ან შეცვლილი ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტი ან ინტერპრეტაცია, რომელიც ჯერ არ არის სავალდებულო, არ იქნა დროზე ადრე დანერგილი.

ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

ცვლილება ფასს 16-ში – იჯარით რეალიზაცია და უკუიჯარა

ეს ცვლილებები მოიცავს რეალიზაციის და უკუიჯარის ტრანზაქციების მოთხოვნებს ფასს 16-ში, რათა განმარტოს, თუ როგორ აღრიცხავს კომპანია იჯარით რეალიზაციას და უკუიჯარას, ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ. იჯარით გაყიდვისა და უკუიჯარის ტრანზაქციები, სადაც ზოგიერთი ან ყველა საიჯარო გადასახადი არის ცვლადი საიჯარო გადასახადები, რომლებიც არ არის დამოკიდებული ინდექსზე ან განაკვეთზე, დიდი ალბათობით ეს ცვლილებები მსგავსი ტიპის ტრანზაქციებზე გავლენას მოახდენს.

ცვლილება ბასს 1-ში – გრძელვადიანი ვალდებულებები კოვენანტებით

ეს ცვლილებები განმარტავს თუ რა გავლენას ახდენს ვალდებულების კლასიფიკაციაზე ის პირობები, რომლებიც კომპანიამ უნდა შეასრულოს საანგარიშო პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში. ცვლილებები ასევე მიზნად ისახავს კომპანიის მიერ მოცემული პირობების დაქვემდებარებულ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ინფორმაციის გაუმჯობესებას.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ცვლილება ბასს 7-სა და ფასს 7-ში - მიმწოდებლის ფინანსები

ეს ცვლილებები მოითხოვს რომ გაუმჯობესდეს მიმწოდებლის ფინანსური შეთანხმებების გამჭვირვალობა და მათი გავლენა კომპანიის ვალდებულებებზე, ფულადი სახსრების ნაკადებზე და ლიკვიდურობის რისკის ზემოქმედებაზე. გამჟღავნების მოთხოვნები არის IASB-ის პასუხი ინვესტორების შემფოთებაზე, რომ ზოგიერთი კომპანიის მიმწოდებლის ფინანსური გარიგება არ არის საკმარისად თვალსაჩინო, რაც ხელს უშლის ინვესტორების ანალიზს.

ცვლილებები ბასს 21-ში - შეზღუდული კონვერტირებადობა

ეს ცვლილებები გავლენას ახდენს კომპანიაზე, როდესაც მას აქვს ტრანზაქცია ან ოპერაცია ისეთ უცხოურ ვალუტაში, რომელიც არ არის კონვერტირებადი სხვა ვალუტაში შეფასების თარიღისთვის, განსაზღვრული მიზნისთვის. ვალუტა კონვერტირებადია, როდესაც არსებობს სხვა ვალუტის მოპოვების შესაძლებლობა (ჩვეულებრივი ადმინისტრაციული დაგვიანებით) და ტრანზაქცია განხორციელდება ბაზრის ან გაცვლის მექანიზმის მეშვეობით, რომელიც ქმნის აღსრულებად უფლებებსა და ვალდებულებებს.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

4. შემოსავალი და გაწეული სამუშაოს და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	20,551,664	18,006,782
შემოსავალი მასალების რეალიზაციიდან	1,150,175	2,008,085
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან		-
სულ შემოსავალი	21,701,839	20,014,867
სამშენებლო კონტრაქტებზე გაწეული ხარჯები*	(17,704,982)	(17,622,748)
რეალიზებული მასალების თვითღირებულება	(683,788)	(1,276,772)
სულ დაკავშირებული ხარჯები	(18,388,770)	(18,899,520)
საერთო მოგება	3,313,069	1,115,347

* სამშენებლო კონტრაქტებზე გაწეული ხარჯები

	2022	2021
გამოყენებული მასალები	11,919,248	12,319,387
თანამშრომლების სახელფასო ანაზღაურება	2,976,172	2,751,617
კონტრაქტორებისგან შესყიდული სერვისები	262,658	210,474
იჯარა და კომუნალური ხარჯები	1,209,103	1,158,427
ცვეთის ხარჯი	590,279	598,571
რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	616,772	469,639
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	124,595	105,957
სხვა პირდაპირი ხარჯები	6,155	8,676
სულ	17,704,982	17,622,748

2022 წელს მიმდინარე პროექტებზე საკონტრაქტო მოთხოვნა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,753,080 ლარს, საიდანაც 764,035 ლარი არის საგარანტიო თანხები, ხოლო 989,045 ლარი კი მიმდინარე შესრულებების მოთხოვნები. ამასთან, ამავე თარიღის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 427,684 ლარის საგარანტიო მოთხოვნები პროექტებზე, რომლებიც დასრულდა 2021 წელს.

2021 წელს მიმდინარე პროექტებზე საკონტრაქტო მოთხოვნა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,318,554 ლარს, საიდანაც 233,473 ლარი არის საგარანტიო თანხები, ხოლო 1,085,081 ლარი კი მიმდინარე შესრულებების მოთხოვნები. ამასთან, ამავე თარიღის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 374,234 ლარის საგარანტიო მოთხოვნები პროექტებზე, რომლებიც დასრულდა 2020 წელს.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“ ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარში

2022 წლის პროექტები	პროექტი #2	პროექტი #1	პროექტი #3	პროექტი #4	პროექტი #5	პროექტი #8	პროექტი #14	პროექტი #16	პროექტი #17	პროექტი #18	პროექტი #19
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	8,755,316	3,795,749	1,995,033	6,377,856	453,821	800,190	351,600	747,626	3,142,658	2,513,354	282,685
აღიარებული წინა პერიოდებში	6,935,532	3,771,365	986,029	977,563	407,824	635,765	224,952	273,099	1,728,683	-	-
წლის შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	1,819,785	24,383	1,009,004	5,400,293	45,997	164,425	126,648	474,526	1,413,974	2,513,354	282,685
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	8,335,105	3,307,762	1,824,785	5,736,514	438,321	762,315	107,918	671,625	2,896,680	2,141,660	240,880
შემცირებული: აღიარებული წინა პერიოდებში	6,770,123	3,286,792	965,000	956,714	399,127	622,206	-	267,275	1,691,815	-	-
წლის ხარჯები სამშენებლო კონტრაქტებზე	1,564,982	20,969	859,785	4,779,800	39,195	140,109	107,918	404,350	1,204,865	2,141,660	240,880
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	8,335,105	3,307,762	1,824,785	5,736,514	438,321	762,315	107,918	671,625	2,896,680	2,141,660	240,880
საანგარიშგებო პერიოდამდე აღიარებული მოგება	420,211	487,987	170,249	641,342	15,500	37,876	243,682	76,001	245,977	371,694	41,806
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	8,755,316	3,795,749	1,995,033	6,377,856	453,821	800,190	351,600	747,626	3,142,658	2,513,354	282,685
შემცირება: მიღებული ფულადი გადახდებით	(8,238,753)	(3,571,800)	(1,936,180)	(5,993,917)	(440,434)	(776,585)	(341,228)	(703,605)	(3,119,928)	(2,365,066)	(266,007)
დღგ განაკვეთი	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%
საკონტრაქტო მოთხოვნა	516,563	223,949	58,853	383,939	13,388	23,606	10,372	44,021	22,729	148,288	16,678
საკონტრაქტო ვალდებულება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
პროექტის დასრულების სტადია	100%	100%	96%	90%	99%	94%	94%	100%	88%	85%	88%

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“ ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარში

2022 წლის პროექტები (გაგრძელება)	პროექტი #20	პროექტი #21	პროექტი #22	პროექტი #23	პროექტი #24	პროექტი #25	პროექტი #26	პროექტი #27	პროექტი #29	პროექტი #31	სულ
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	21,092	2,234,342	371,509	459,918	498,191	675,248	449,109	227,248	320,620	2,019,313	36,492,478
აღიარებული წინა პერიოდებში	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,940,813
წლის შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	21,092	2,234,342	371,509	459,918	498,191	675,248	449,109	227,248	320,620	2,019,313	20,551,664
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	17,973	1,903,911	316,567	391,902	424,514	575,387	382,691	193,641	273,204	1,720,681	32,664,035
შემცირებული: აღიარებული წინა პერიოდებში	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,959,053
წლის ხარჯები სამშენებლო კონტრაქტებზე	17,973	1,903,911	316,567	391,902	424,514	575,387	382,691	193,641	273,204	1,720,681	17,704,982
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	17,973	1,903,911	316,567	391,902	424,514	575,387	382,691	193,641	273,204	1,720,681	32,664,035
საანგარიშგებო პერიოდამდე აღიარებული მოგება	3,119	330,432	54,942	68,016	73,676	99,861	66,418	33,607	47,416	298,632	3,828,442
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	21,092	2,234,342	371,509	459,918	498,191	675,248	449,109	227,248	320,620	2,019,313	36,492,478
შემცირება: მიღებული ფულადი გადახდებით	3,797	(2,128,446)	(360,549)	(446,350)	(468,797)	(655,329)	(445,476)	(213,840)	(311,162)	(1,959,743)	(34,739,397)
დღგ განაკვეთი	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	
საკონტრაქტო მოთხოვნა	24,888	105,897	10,960	13,568	29,393	19,920	3,632	13,408	9,458	59,570	1,753,080
საკონტრაქტო ვალდებულება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
პროექტის დასრულების სტადია	0%	89%	91%	100%	94%	100%	26%	35%	100%	96%	

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“ ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარში

2021 წლის პროექტები	პროექტი #30	პროექტი #2	პროექტი #1	პროექტი #12	პროექტი #3	პროექტი #4	პროექტი #5	პროექტი #6	პროექტი #7	პროექტი #8
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	3,500,632	6,935,532	3,771,365	880,785	986,029	977,563	407,824	624,562	631,909	635,765
აღიარებული წინა პერიოდებში	2,932,618	1,335,591	1,010,713	433,299	-	-	-	-	-	-
წლის შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	568,014	5,599,941	2,760,652	447,486	986,029	977,563	407,824	624,562	631,909	635,765
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	3,076,762	6,770,123	3,286,792	799,766	965,000	956,714	399,127	611,242	618,433	622,206
შემცირებული: აღიარებული წინა პერიოდებში	2,520,862	1,289,614	585,017	361,823	-	-	-	-	-	-
წლის ხარჯები სამშენებლო კონტრაქტებზე	555,900	5,480,509	2,701,775	437,943	965,000	956,714	399,127	611,242	618,433	622,206
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	3,076,762	6,770,123	3,286,792	799,766	965,000	956,714	399,127	611,242	618,433	622,206
საანგარიშგებო პერიოდამდე აღიარებული მოგება	423,870	165,408	484,573	81,020	21,029	20,849	8,698	13,320	13,477	13,559
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	3,500,632	6,935,532	3,771,365	880,785	986,029	977,563	407,824	624,562	631,909	635,765
შემცირება: მიღებული ფულადი გადახდებით	(3,500,632)	(6,526,335)	(3,261,655)	(819,194)	(1,117,910)	(2,599,669)	(383,763)	(606,138)	(613,268)	(598,255)
დღგ განაკვეთი	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%
საკონტრაქტო მოთხოვნა	-	409,196	509,710	61,591	-	-	24,062	18,425	18,641	37,510
საკონტრაქტო ვალდებულება	-	-	-	-	(131,881)	(1,622,106)	-	-	-	-
პროექტის დასრულების სტადია	99%	76%	78%	100%	48%	14%	89%	100%	100%	75%

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“ ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარში

2021 წლის პროექტები (გაგრძელება)	პროექტი #9	პროექტი #10	პროექტი #11	პროექტი #13	პროექტი #14	პროექტი #15	პროექტი #16	პროექტი #17	სხვა პროექტები	სულ
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	242.136	420.240	296.140	355.092	224.952	371.185	273.099	1.728.683	455.508	23.719.003
აღიარებული წინა პერიოდებში	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.712.221
წლის შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	242.136	420.240	296.140	355.092	224.952	371.185	273.099	1.728.683	455.508	18.006.782
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	236.972	411.278	289.824	347.519	220.154	363.268	267.275	1.691.815	445.793	22.380.064
შემცირებული: აღიარებული წინა პერიოდებში	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.757.316
წლის ხარჯები სამშენებლო კონტრაქტებზე	236.972	411.278	289.824	347.519	220.154	363.268	267.275	1.691.815	445.793	17.622.748
დღემდე აღიარებული სამშენებლო კონტრაქტების ხარჯები	236.972	411.278	289.824	347.519	220.154	363.268	267.275	1.691.815	445.793	22.380.064
საანგარიშგებო პერიოდამდე აღიარებული მოგება	5.164	8.963	6.316	7.573	4.798	7.916	5.824	36.868	9.715	1.338.939
დღემდე აღიარებული შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	242.136	420.240	296.140	355.092	224.952	371.185	273.099	1.728.683	455.508	23.719.003
შემცირება: მიღებული ფულადი გადახდებით	(234.993)	(407.843)	(287.404)	(344.617)	(211.680)	(360.235)	(255.259)	(1.656.821)	(368.767)	(24.154.436)
დღგ განაკვეთი	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%
საკონტრაქტო მოთხოვნა	7.143	12.397	8.736	10.475	13.272	10.950	17.841	71.862	86.742	1.318.554
საკონტრაქტო ვალდებულება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.753.987)
პროექტის დასრულების სტადია	97%	100%	100%	100%	60%	100%	33%	49%	100%	

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“ ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარში

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი	1,383,374	1,448,037
შეკეთებისა და მოვლის ხარჯები, არაპირდაპირი	577,695	500,595
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება	33,060	35,292
კომუნალური გადასახადები	19,983	19,755
ქონების დაზღვევის ხარჯი	18,777	11,745
ცვტა და ამორტიზაცია	17,574	8,004
ბანკის მომსახურების ხარჯი	6,772	5,667
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	132,455	332,225
სულ	2,189,690	2,361,320

6. მოგების გადასახადის ხარჯი

მოგების გადასახადის ხარჯმა 2022 წლის განმავლობაში შეადგინა 34,700 ლარი (2021: 29,000 ლარი), ხოლო მთლიანად განაწილებული დივიდენდების თანხამ - 844,929 ლარი (2021: 1,057,896 ლარი).

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას. სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად, ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება						
2021 წლის 1 იანვარი	270,940	254,201	2,288,914	8,190	8,379,434	11,274,579
შეძენა	-	-	14,570	1,160	177,368	193,098
ჩამოწერა	-	-	-	-	(222,046)	(222,046)
2021 წლის 31 დეკემბერი	270,940	254,201	2,303,484	82,250	8,334,756	11,245,631
შეძენა	-	-	72,988	2,599	99,290	174,878
ჩამოწერა	-	-	-	-	(59,058)	(59,058)
2022 წლის 31 დეკემბერი	270,940	254,201	2,376,472	84,849	8,374,989	11,361,451
აკუმულირებული ცვეთა						
2021 წლის 1 იანვარი	-	(96,222)	(1,348,353)	(50,977)	(5,335,542)	(6,831,094)
ცვეთა	-	(8,746)	(76,143)	(6,221)	(497,309)	(588,419)
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	-	-	188,428	188,428
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(104,968)	(1,424,496)	(57,198)	(5,644,423)	(7,231,085)
ცვეთა	-	(7,792)	(72,199)	(5,434)	(505,976)	(591,401)
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	-	-	13,571	13,571
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(13,760)	(1,496,695)	(62,632)	(6,136,828)	(7,808,915)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2021 წლის 1 იანვარი	270,940	157,979	940,561	30,113	3,043,892	4,443,485
2021 წლის 31 დეკემბერი	270,940	149,233	878,988	25,052	2,690,333	4,014,546
2022 წლის 31 დეკემბერი	270,940	141,441	879,777	22,217	2,238,161	3,552,536

კომპანიის ბალანსზე არ ფიქსირდება სრულად ამორტიზებული ძირითადი საშუალებები.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

8. საინვესტიციო ქონება

	საინვესტიციო ქონება	სულ
თვითღირებულება		
2021 წლის 1 იანვარი	275,216	275,216
შეძენა	-	-
გასვლა/გაყიდვა	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	275,216	275,216
შეძენა	-	-
გასვლა/გაყიდვა	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	275,216	275,216
აკუმულირებული ცვეთა		
2021 წლის 1 იანვარი	(70,984)	(70,984)
ცვეთა	(10,152)	(10,152)
2021 წლის 31 დეკემბერი	(81,136)	(81,136)
ცვეთა	(9,645)	(9,645)
2022 წლის 31 დეკემბერი	(90,781)	(90,781)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2021 წლის 1 იანვარი	204,232	204,232
2021 წლის 31 დეკემბერი	194,080	194,080
2022 წლის 31 დეკემბერი	184,435	184,435

შენიშვნა განლაგებულია შემდეგ მისამართზე: ქ. გორი, ცხინვალის გზატკეცილი (სავაჭრო ცენტრი) მე-2 კმ. შენობის მთლიანი ფართი შეადგენს 727 მ²-ს, საიდანაც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაქირავებული იყო 395მ². 2022 წელს აღნიშნული ქონების გაქირავებით მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 35,000 ლარი (2021: 40,141).

9. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზია	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
2021 წლის 1 იანვარი	151,414	3,355	154,769
შეძენა	-	-	-
გასვლა/გაყიდვა	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	151,414	3,355	154,769
შეძენა	-	-	-
გასვლა/გაყიდვა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	151,414	3,355	154,769
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
2021 წლის 1 იანვარი	(98,835)	(2,572)	(101,407)
ამორტიზაცია	(7,887)	(117)	(8,004)
2021 წლის 31 დეკემბერი	(106,722)	(2,689)	(109,411)
ამორტიზაცია	(6,694)	(110)	(6,804)
2022 წლის 31 დეკემბერი	(113,416)	(2,799)	(116,215)

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

წმინდა საბალანსო ღირებულება

2021 წლის 1 იანვარი	52,579	783	53,362
2021 წლის 31 დეკემბერი	44,692	666	45,358
2022 წლის 31 დეკემბერი	37,998	556	38,554

10. მარაგები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნედლეული	1,113,744	1,375,453
დაუმთავრებელი წარმოება	225,418	418,080
მზა პროდუქცია	175,185	324,591
საწვავი და საპოხი მასალები	32,170	31,911
სხვა მარაგები	107,346	313,139
სულ მარაგები	1,653,863	2,463,174

2022 წლის განმავლობაში მარაგები ძირითადი მასალების სახით 11,919,248 ლარის თვითღირებულებით, (2021: 12,319,387 ლარი) აღიარდა გაწეული სამუშაოების და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში (იხილეთ შენიშვნა 4).

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
* სავაჭრო მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	2,793,186	2,406,752
** მოთხოვნები სამშენებლო კონტრაქტებიდან	1,753,080	1,318,554
*** დამკვეთისაგან მისაღები დაკავებული საგარანტიო თანხები დასრულებულ პროექტებზე	427,684	374,234
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	611	-
სავაჭრო მოთხოვნები რეზერვებამდე	4,974,561	4,099,541
საექვო მოთხოვნების ანარიცხი	(1,827,801)	(1,515,364)
სავაჭრო მოთხოვნები რეზერვების შემდგომ	3,146,760	2,584,177
გადახდილი ავანსები	356,944	277,184
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,503,704	2,861,361

*სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს მასალების და მომსახურების რეალიზაციით დარიცხულ მოთხოვნებს, საიჯარო მომსახურების გაწევისა და სხვა მოთხოვნებს.

** მოთხოვნები სამშენებლო კონტრაქტებიდან მოიცავს სამშენებლო კონტრაქტების მიხედვით არსებულ მოთხოვნებს, მიმდინარე პროექტების საგარანტიო თანხებს (იხ. განმარტებითი შენიშვნა 4)

*** დასრულებულ პროექტებზე დამკვეთისაგან მისაღები დაკავებული საგარანტიო თანხები მოიცავს თანხებს, რომლებიც კომპანიას დაუკავდა დასრულებული კონტრაქტების საგარანტიო ვადის გასვლამდე.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

2022 წლის საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხი

ვადაგადაცილებული დღეები	< 30	31-90	91-180	181-360	>360	სულ
ვადაგადაცილების დღეების რეზერვის პროცენტულობა	0%	5%	25%	50%	100%	-
მოთხოვნები	786,847	71,566	48,525	148,311	1,737,937	2,793,186
გაუფასურება	-	(3,578)	(12,131)	(74,155)	(1,737,937)	(1,827,801)
სულ წმინდა მოთხოვნები	786,847	67,988	36,394	74,156	-	965,385

2021 წლის საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხი

ვადაგადაცილებული დღეები	< 30	31-90	91-180	181-360	>360	სულ
ვადაგადაცილების დღეების რეზერვის პროცენტულობა	0%	5%	25%	50%	100%	-
მოთხოვნები	707,330	37,574	42,187	233,445	1,386,216	2,406,752
გაუფასურება	-	(1,879)	(10,547)	(116,722)	(1,386,216)	(1,515,364)
სულ წმინდა მოთხოვნები	707,330	35,695	31,640	116,723	-	891,388

12. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული სალაროში	65,687	115,579
ფული ლარში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	644,312	401,931
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	11	2,667
მოთხოვნამდე ანაბარი	-	529,601
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	710,010	1,049,778

მოთხოვნამდე ანაბარი განთავსებული იყო „სს ბაზის ბანკში“ ეროვნულ ვალუტაში. დეპოზიტზე მიღებულმა შემოსავალმა 2022 წლის განმავლობაში შეადგინა 3,340 ლარი (2021: 15,738 ლარი).

საბანკო დეპოზიტის საპროცენტო განაკვეთი განისაზღვრება წლიური 2.75%-ით და ერიცხება პროცენტი დღის ბოლოს არსებულ ნაშთზე ყოველდღიურად.

13. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების თანახმად, საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 1,070,349 ლარით, რომელიც შეესაბამება მფლობელთა შენატანებით კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე.

დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით კომპანიამ 2022 წლის განმავლობაში დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 844,929 ლარი (2021: 1,057,896 ლარი).

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	3,031,345	2,243,567
მიღებული ავანსი კონტრაქტის ფარგლებში	-	1,753,987
გადასახდელი ხელფასები	265,109	249,275
სხვა ავანსები	57,133	33,263
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,353,587	4,280,092

სავაჭრო ვალდებულებების ნაშთი შედგება შესყიდულ მასალებზე მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხებისაგან, საოპერაციო იჯარების დავალიანებებისგან და სხვა გადასახდელებისგან.

15. მიღებული სესხები

კომპანიამ 2022 წელს გააფორმა საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება ჯამურად აიღო 950,000 ლარის სესხზე სს ბაზისბანკთან, საპროცენტო განაკვეთი 13%-13.5%, საკრედიტო ხაზის დაფარვის ვადა არის 2028 წლის 30 სექტემბერი. ამ სესხის უზრუნველყოფაში გამოყენებულია კომპანიის საინვესტიციო ქონების 100% და ძირითადი საშუალებები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ მიღებული სესხები შედგება შემდეგი კომპონენტებისგან:

	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	თანხა
სს ბაზისბანკი- ძირი	14/3/2022	14/03/2023	13.5%	ლარი	123,952
სს ბაზისბანკი- პროცენტი					232
სს ბაზისბანკი- ძირი	11/05/2022	11/05/2023	13%	ლარი	242,998
სს ბაზისბანკი- პროცენტი					1,458
სულ					368,640

16. წმინდა საგადასახადო პოზიცია

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს წმინდა საგადასახადო აქტივი 169,765 ლარის ოდენობით (2021: წმინდა საგადასახადო ვალდებულება 121,740 ლარის ოდენობით).

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

17. ფინანსური რისკების შესახებ და მათი სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია მაქსიმალურად ზუსტი ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გაყიდვისგან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღისას, თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულებების გადაცემისას, კომპანიამ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა შეფასების მეთოდის გამოყენებით, შეფასების მეთოდის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის რეალიზაციიდან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადასაცემად ბაზრის მონაწილეებს შორის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში შეფასების თარიღით, შეფასების გამოყენებული მეთოდია დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელი, ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულების გამოთვლა ხდება მომავალი ძირითადი და საპროცენტო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, დისკონტირებული ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები არ განსხვავდება მათი რეალური ღირებულებებისგან. ქვემოთ მოცემული ყველა ფინანსური აქტივი დავალდებულება მიეკუთვნება I კატეგორიას გარდა ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში რომელიც მიეკუთვნება III კატეგორიას.

(ბ) ფინანსური რისკები

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი/დებიტორი ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი/დავალიანება ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით.
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:
 - საპროცენტო რისკი
 - სავალუტო რისკი

კომპანიის ხელმძღვანელობა რისკების მართვას ახორციელებს კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით. კომპანია რისკების საერთო მართვის თაობაზე იყენებს წინასწარ დადგენილ პოლიტიკას.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	710,010	1,049,778
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,503,704	2,861,361
სულ ფინანსური აქტივები	4,213,714	3,911,139
ფინანსური ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	3,353,587	4,280,092
მიღებული სესხები	368,640	69,165
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,722,227	4,349,257

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკის საფრთხეს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით. მომხმარებლის საკრედიტო ლიმიტების დაწესების დროს გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოები, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით.

არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია, რადგან ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული და ფულის ექვივალენტები	710,010	1,049,778
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,503,704	2,861,361

როგორც შენიშვნა მე-7 განმარტავს, ფული და ფულის ექვივალენტის ბალანსი აღნიშნავს საბანკო ანგარიშზე არსებულ ნაშთსა და მოკლევადიან საბანკო დეპოზიტებს.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შეფასება

კომპანია იყენებს გაუფასურების 3 დონიან მოდელს რომელიც დაფუძნებულია ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდგომ მისი საკრედიტო რისკის ხარისხის ცვლილებაზე, რომელიც ჩამოთვლილია ქვემოთ:

- ფინანსური ინსტრუმენტი რომელიც არ არის გაუფასურებული საწყისი აღიარებისას კლასიფიცირდება როგორც I დონე და მისი საკრედიტო რისკი განგრძობითად კონტროლირებადია კომპანიის მიერ.
- თუ საწყისი აღიარების შემდგომ დაფიქსირდა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა, მაშინ ფინანსური ინსტრუმენტი გადადის II დონეში მაგრამ ამ ეტაპზე არ მიიჩნევა გაუფასურებულად.
- თუ ფინანსური ინსტრუმენტი გაუფასურებულია მაშინ ის გადადის III დონეში.
- I დონის ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი არის პროპორციული წილი მომდევნო 12 თვეში მოსალოდნელი მოვლენებისა. ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი II და III დონისთვის გამოითვლება როგორც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს კომპანიის მიერ გამოყენებულ გაუფასურების მეთოდს.

I დონე	II დონე	III დონე
(საწყისი აღიარება)	(საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა საწყისი აღიარების შემდეგ)	(გაუფასურებული აქტივი)
12-თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	არსებობის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარაჯი	არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი

კომპანია ფინანსური ანგარიშგების ყველა ფინანსურ აქტივს, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, ასახავს I დონეში როგორც 2022 წლის დასაწყისში ასევე 2022 წლის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნებისთვის კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას, რომელიც დაფუძნებულია ვადაგადაცილებულ დღეებზე. კომპანიას აქვს 5 ვადაგადაცილების დონე. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის პროცენტი დაფუძნებულია კომპანიის საოპერაციო სექტორსა და მის წარსულ გამოცდილებაზე.

დებიტორული დავალიანებებს კომპანია მართავს ვადაგადაცილების დღეების მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია ქვემოთ მოცემული ცხრილის შესაბამისად:

ვადაგადაცილებული დღეები	< 30	31-90	91-180	181-360	>361+
დარეზერვების პროცენტულობა	0%	5%	25%	50%	100%

ზარალის ანარიცხი ითვლება მოცემული საფუძვლებიდან ერთ-ერთით. ა) 12 თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი - თუ ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი მისი საწყისი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვან ზრდას არ განიცდის. ბ) არსებობის მანძილზე არსებული საკრედიტო ზარალი - თუ ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი მისი საწყისი აღიარების შემდეგ განიცდის მნიშვნელოვან ზრდას.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

კომპანია ლიკვიდურობის რისკს მართავს მოსალოდნელ ვადიანობაზე დაყრდნობით.

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების დარჩენილი (სახელშეკრულებო ვალდებულებების სახელშეკრულებო და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები) შესრულების ვადა იყო ერთი წელი.

ლიკვიდურობის რისკი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წლამდე	1 წლიდან 3 წლამდე	3 წლიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები					
ფული და ფულის ექვივალენტები	710,010	-	-	-	710,010
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,503,704	-	-	-	3,503,704
სულ ფინანსური აქტივები	4,213,714	-	-	-	4,213,714
ფინანსური ვალდებულებები					
კრედიტორული დავალიანება	3,353,587	-	-	-	3,353,587
მიღებული სესხები	368,640	-	-	-	368,640
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,722,227	-	-	-	3,722,227
ლიკვიდურობის პოზიცია	491,487	-	-	-	491,487

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ლიკვიდურობის რისკი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წლამდე	1 წლიდან 3 წლამდე	3 წლიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები					
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,049,778	-	-	-	1,049,778
საგადასახადო აქტივი	121,740	-	-	-	121,740
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,861,361	-	-	-	2,861,361
სულ ფინანსური აქტივები	4,032,879	-	-	-	4,032,879
ფინანსური ვალდებულებები					
კრედიტორული დავალიანება	4,280,092	-	-	-	4,280,092
მიღებული სესხები	69,165	-	-	-	69,165
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,349,257	-	-	-	4,349,257
ლიკვიდურობის პოზიცია	316,378	-	-	-	316,378

კომპანია არ დგას მნიშვნელოვანი ლიკვიდურობის რისკის წინაშე, მისი ფინანსური აქტივები მოკლევადიან და გრძელვადიან პერიოდში სრულად ფარავს კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებებს.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი. ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივების სამართლიან ღირებულებაზე საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენა შეფასდა, როგორც უმნიშვნელო.

საპროცენტო განაკვეთის რისკთან დაკავშირებული ინფორმაცია წარმოდგენილია ქვემოთ:

წლიურ %-ში	31 დეკემბერი		31 დეკემბერი	
	ლარი	2022	ლარი	2021
მიღებული სესხები	13%- 13.5%		13%-13.5%	

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად. ეს ნაბიჯები ძირითადად გულისხმობს სავალუტო დეპოზიტების განხორციელებას.

ფინანსური აქტივები ვალუტის მიხედვით

ფინანსური აქტივები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაანალიზებული უცხოური ვალუტების მიხედვით:

დოლარი	ფული და ფულის ექვივალენტები	სულ
	14	14
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14	14

ფინანსური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაანალიზებული უცხოური ვალუტების მიხედვით:

აშშ დოლარი	ფული და ფულის ექვივალენტები	სულ
	26	26
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26	26

18. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის 50%-იან წილს ფლობს შოთა აბულაძე, ხოლო ნუგზარ და ნუკრი აბალაძეები 25-25%-ს.

	2022	2021
ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან		
შემოსავლები	72,577	213,409
მარაგების შეძენები და ხარჯები	25,663	283,994
ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,069,568	983,926
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	847,194	821,531

ხელმძღვანელობის ანაზღაურებამ 2022 წელს შეადგინა 300,000 ლარი (2021: 281,250 ლარი).

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო N1“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2023 წლის განმავლობაში კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა დივიდენდი დამფუძნებლებზე 2,857,894 ლარის ოდენობით.

2024 წლის იანვრიდან მარტის ჩათვლით კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა დივიდენდი დამფუძნებლებზე 195,789 ლარის ოდენობით.

2023 წლის განმავლობაში კომპანიამ აიღო სესხად 530,000 ლარი.

2024 წლის იანვრიდან მარტის ჩათვლით კომპანიამ აიღო სესხად 1,200,000 ლარი.

მმართველობის ანგარიშგება
2022 საანგარიშო წლის საქმიანობის მიმოხილვა
დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრებათა ერთად

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე.....	3
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
1.1. კომპანიის შესახებ	5
1.2. დარგის მიმოხილვა.....	5
1.3. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა	5
1.4. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ	6
1.5. ინფორმაცია კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევების შესახებ	6
2. საწარმოს განვითარების პერსპექტივები და რისკები	6
2.1. მომავალი პერიოდების აქტივობები.....	6
2.2. საწარმოს საქმიანობასთან დაკავშირებული რისკის ძირითადი ფაქტორების აღწერილობა	
2.3. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემის მიმოხილვა	8
3. გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა	8
4. სოციალური და დასაქმების საკითხები.....	9



RSM Georgia
85, Z Paliashvili Str.
Tbilisi 0162, Georgia
T +995 (32) 255 88 99
F +995 (32) 255 88 99
www.rsm.ge

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“-ის მფლობელებს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ ჩავატარეთ თანდართული 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგების მიმოხილვა, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად (შემდგომში - „საკანონმდებლო მოთხოვნები“)

მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და მის შესაბამისობაზე საკანონმდებლო მოთხოვნებთან პასუხისმგებელია კომპანიის მენეჯმენტი, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ჩვენი პასუხისმგებლობაა მიმოვიხილოთ მმართველობის ანგარიშგება და გამოვთქვათ მოსაზრება, რამდენად შესაბამისობაშია მმართველობის ანგარიშგება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან და რამდენად თანხვედრილია 2022 წლის 31 დეკემბრით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან. იმ შემთხვევაში, თუ მმართველობის ანგარიშგება არ არის შესაბამისობაში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან და თანხვედრილი ფინანსურ ანგარიშგებასთან ჩვენი პასუხისმგებლობაა, რომ განვაცხადოთ ამის შესახებ გამოცემულ დასკვნაში. ჩვენს მიერ შესრულებული სამუშაო შემოიფარგლება მხოლოდ: კომპანიის ხელმძღვანელობის და პერსონალის გამოკითხვით, ანალიტიკური პროცედურების ჩატარებით, მმართველობის და ფინანსური ანგარიშგებების შედარებით და თანხვედრილობის განსაზღვრით, და იმ დოკუმენტების მიმოხილვით, რაც მომზადდა იმისთვის, რომ კომპანია ყოფილიყო შესაბამისობაში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან. ჩვენ არ განგვიხორციელებია რაიმე სახის მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად

დანერგილი კონტროლის სისტემის სპეციალური მიმოხილვა, და არ გამოვთქვამთ რაიმე სახის მოსაზრებას მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად დანერგილი შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ჩვენი ჩატარებული მიმოხილვის საფუძველზე, ჩვენი ყურადღება არ მიუქცევია ფაქტებს, რაც დაგვარწმუნებდა, რომ მმართველობის ანგარიშგება არ არის თანხვედრილი აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან არ არის შესაბამისი ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნებთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს „არესემ საქართველოს“ სახელით

გარიგების პარტნიორი: გიორგი კვინიკაძე

2024 წლის 28 მარტი

**დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე
შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“-ის მფლობელებს და ხელმძღვანელობას**

ჩვენ ჩავატარეთ თანდართული 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგების მიმოხილვა, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად (შემდგომში - „საკანონმდებლო მოთხოვნები“)

მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და მის შესაბამისობაზე საკანონმდებლო მოთხოვნებთან პასუხისმგებელია კომპანიის მენეჯმენტი, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ჩვენი პასუხისმგებლობაა მიმოვიხილოთ მმართველობის ანგარიშგება და გამოვთქვათ მოსაზრება, რამდენად შესაბამისობაშია მმართველობის ანგარიშგება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან და რამდენად თანხვედრილია 2022 წლის 31 დეკემბრით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან. იმ შემთხვევაში, თუ მმართველობის ანგარიშგება არ არის შესაბამისობაში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან და თანხვედრილი ფინანსურ ანგარიშგებასთან ჩვენი პასუხისმგებლობაა, რომ განვაცხადოთ ამის შესახებ გამოცემულ დასკვნაში. ჩვენს მიერ შესრულებული სამუშაო შემოიფარგლება მხოლოდ: კომპანიის ხელმძღვანელობის და პერსონალის გამოკითხვით, ანალიტიკური პროცედურების ჩატარებით, მმართველობის და ფინანსური ანგარიშგებების შედარებით და თანხვედრილობის განსაზღვრით, და იმ დოკუმენტების მიმოხილვით, რაც მომზადდა იმისთვის, რომ კომპანია ყოფილიყო შესაბამისობაში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან. ჩვენ არ განვიხილავთ რაიმე სახის მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად დანერგილი კონტროლის სისტემის სპეციალური მიმოხილვა, და არ გამოვთქვამთ რაიმე სახის მოსაზრებას მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად დანერგილი შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ჩვენი ჩატარებული მიმოხილვის საფუძველზე, ჩვენი ყურადღება არ მიუქცევია ფაქტებს, რაც დაგვარწმუნებდა, რომ მმართველობის ანგარიშგება არ არის თანხვედრილი აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან არ არის შესაბამისი ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნებთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს „არესემ საქართველოს“ სახელით

გარიგების პარტნიორი: გიორგი კვინიკაძე (Reg. #SARAS-A-129107)

2024 წლის 28 მარტი

RSM Georgia



1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის ორგანიზაცია „№1 საგზაო-სამშენებლო სამმართველო“ დაფუძნდა 1995 წელს. 1998 წლის 8 მაისს განხორციელდა აღნიშნული ორგანიზაციის პრივატიზაცია და დღეის მდგომარეობით მას ეწოდება შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-4 პუნქტის თანახმად.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენენ საგზაო ინფრასტრუქტურის ობიექტების მშენებლობა, მათ შორის: გზების, ხიდების, ნაპირგამაგრებითი ნაგებობების მოდერნიზაცია და რეაბილიტაცია, გზების პერიოდული რემონტი და შენახვა. ძირითადი დამკვეთი არის სსიპ საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: ა ქ. გორი, შინდისის გზატკეცილი მე-2 კმ.

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

50% – შოთა აბულაძე (პ.ნ. 59001000749);

25% – ნუგზარ აბალაძე (პ.ნ. 59001023356);

25% – ნუკრი აბალაძე (პ.ნ. 59001002755).

1.2. დარგის მიმოხილვა

დარგის ეკონომიკური სიტუაცია მნიშვნელოვან ზრდას განიცდის. ამის ხელშემწყობი ფაქტორია ქვეყნის ხედავ, განავითაროს ინფრასტრუქტურა. წლიდან წლამდე იზრდება სახელმწიფოს მხრიდან ინფრასტრუქტურულ პროექტებზე გამოცხადებული ტენდერების რაოდენობა. გამომდინარე აქედან, ბაზარი არის ძალიან დიდი. ტენდერში მონაწილეობა არის გართულებული, მაღალია კონკურენცია. ითხოვენ გარკვეულ პირობებს, რომლებიც არც ისე იოლია კომპანიისთვის. არის სპეციფიკური გამოცდილების მოთხოვნა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საქართველოს მაშტაბით დაგეგმილ ინფრასტრუქტურულ პროექტებში მონაწილეობა.

კომპანია არის ტენდერების თეთრ სიაში, რომელიც გულისხმობს კომპანიისთვის გარკვეულწილ შეღავათებს. კომპანია ბაზარზე ფუნქციონირებს 25 წელი, აქედან გამომდინარე კომპანიას დაუგროვდა დიდი გამოცდილება ამ სფეროში, განხორციელებული გვაქვს ძალიან ბევრი ქვეყნისთვის სასარგებლო პროექტი.

1.3. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა

კომპანიას გააჩნია მდგრადი ფინანსური მდგომარეობა. მტკიცე საგადამხდელო დისციპლინა. ფინანსური მდგრადობა დაკავშირებულია სხვადასხვა მაჩვენებლებთან:

საიმედო მონაცემებთან, რომელიც მნიშვნელოვანია მოხმარებისთვის და სარგებლიანი ინფორმაციისთვის, გადაწყვეტილებების მიღებისა და შედეგისათვის. ინფორმაცია კომპანიას ყოველთვის აქვს სრული, დროული, ზუსტი. კომპანიის წინდახედული და სამართლიანი მიდგომებისა და შეფასებების ჩამოყალიბებით, ასევე ფინანსური რესურსების მიზნობრივი და ეფექტური გამოყენება კომპანიის მდგრადობის ხელშეწყობია. აღნიშნული ვლინდება სექტორის სხვა კომპანიებთან ურთიერთობის, მაკონტროლებელი ორგანოებისა და აუდიტის ანალიზის შედარებაზე დაყრდნობით.

1.4. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

კომპანია არ ფლობს ფილიალებს.

1.5. ინფორმაცია კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევების შესახებ

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში არ უწარმოებია კვლევები.

2. საწარმოს განვითარების პერსპექტივები და რისკები

2.1. მომავალი პერიოდების აქტივობები

საწარმოს განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საწარმოს შემოსავლების ზრდა;
- საწარმოს მომსახურების საიმედოობისა და ხარისხის ამაღლება;
- მანქანა-დანადგარებისა და სატრანსპორტო საშუალებების განახლება.

საწარმომ 2022 წლის განმავლობაში შეიძინა და ექსპუატაციაში გაუშვა რენაულტი RENAULT PREMIUM 370 DXI FT-421-TT და ასევე სხვა სამშენებლო დანადგარები რომლის შესყიდვის ღირებულებამ ჯამში შეადგინა 121,624 ლარი.

საწარმომ 2021 წლის განმავლობაში შეიძინა და ექსპუატაციაში გაუშვა ფრონტალური დამტვირთველი XCMG ZL50GN, რომლის შესყიდვის ღირებულებამ შეადგინა 179,877 ლარი.

2.2. საწარმოს საქმიანობასთან დაკავშირებული რისკის ძირითადი ფაქტორების აღწერილობა

კომპანიის საქმიანობაში შესაძლო რისკებს, რომლებმაც შესაძლებელია ზეგავლენა მოახდინოს კომპანიის საქმიანობაზე, წარმოადგენს: დარგობრივი რისკები. დარგობრივ რისკებს შეიძლება მიეკუთვნოს:

- ეკოლოგიური რისკები;
- სატრანსპორტო რისკები;
- პოლიტიკური რისკები;
- კონკურენციის გაძლიერების რისკები;
- სამეურნეო ხელშეკრულებების შეუსრულებლობის რისკები;
- ტექნიკური რისკები.

ქვეყნის და რეგიონალური რისკები: ქვეყანასა და რეგიონთან დაკავშირებულ რისკებს მიეკუთვნება რისკები, რომლებიც დაკავშირებულია საქართველოს კანონმდებლობის, საგადასახადო პოლიტიკის, სახელმწიფო რეგულირების პირობების შეცვლასთან.

ფინანსური რისკები: თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, გადახდის უნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო რისკი: კომპანია ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში.

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებთან დაკავშირებული რისკები: შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები: გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“-ს მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა.

სამართლებრივი რისკები: სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

დარგობრივ რისკებთან ერთად საგულისხმოა, ასევე მიმდინარე კორონავირუსის პანდემია, მისით გამოწვეული ეკონომიკური აქტივობის შენელება და მისი პოტენციური ეფექტები კომპანიის სამომავლო საქმიანობაზე.

კორონავირუსმა მნიშვნელოვანი ზიანი მიაყენა მრავალი ადამიანის სიცოცხლეს მთელი მსოფლიოს მასშტაბით, გამოიწვია ლოჯისტიკური ჯაჭვებისა და როგორც შიდა, აგრეთვე საგარეო მოთხოვნის მნიშვნელოვანი შემცირება. ამასთანავე, ამ მოვლენამ გაზარდა სამომავლო რისკის განუსაზღვრელობის და მისი არიდების/შემცირების ტენდენციები. პანდემიასთან დაკავშირებული, არსებული, ადგილობრივი და გლობალური მოვლენების მიხედვით გავითვალისწინეთ სამომავლო რისკები კომპანიისათვის.

კომპანიის საოპერაციო სფეროსა და იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს სახელმწიფო მნიშვნელოვნების სამშენებლო კონტრაქტები, მენეჯმენტის შეფასებით პანდემიის ფონზე კომპანიას არ შეექმნება ფუნქციონირებადობის პრობლემები და განაგრძობს ფუნქციონირებას.

2.3. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემის მიმოხილვა

რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემა, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან, შედგება რამდენიმე ეტაპისგან:

საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უტყუარი ფორმირების უზრუნველყოფის კონტროლი, რომელიც შეესაბამება შემდეგ მოთხოვნებს:

არსებობა და წარმოქმნა – აქტივები, ვალდებულებების და საკუთრების უფლებები არსებობს ანგარიშგების თარიღისთვის და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებზე ოპერაციები ასახავს მოვლენებს, რომელთაც ნამდვილად ჰქონდათ ადგილი საანგარიშო პერიოდში, გარდა 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის მოდიფიცირებულ მოსაზრებაში ასახული მოვლენებისა.

უფლებები და ვალდებულებები – კომპანია უფლებამოსილია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ აქტივებზე და პასუხისმგებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშო თარიღისთვის ასახულ პასივებზე, გარდა 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის მოდიფიცირებულ მოსაზრებაში ასახული მოვლენებისა.

შეფასება და განაწილება – ყველა აქტივი, პასივი, შემოსავალი და გასავალი ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში კორექტულ შეფასებაში და ბუღალტრული აღრიცხვის მოქმედი საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, გარდა 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის მოდიფიცირებულ მოსაზრებაში ასახული მოვლენებისა.

სიზუსტე – ყველა ოპერაცია დათვლილია, დაჯამებული და ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში სწორად – არითმეტიკულად ზუსტი ციფრებით და პირველადი სააღრიცხვო დოკუმენტაციის შესაბამისად, გარდა 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის მოდიფიცირებულ მოსაზრებაში ასახული მოვლენებისა.

წარდგენა – ფინანსური ანგარიშგების მუხლები აღწერილია სათანადოდ, კლასიფიცირებული და გახსნილია, გარდა 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის მოდიფიცირებულ მოსაზრებაში ასახული მოვლენებისა.

3. გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

გარემოს დაცვითი კანონმდებლობის შესახებ კომპანია ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას. საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;

- რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;

- დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
- ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა.

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

4. სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიდა განაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით. საწარმოში ანაზღაურება გვაქვს საათობრივი, დღიურად, შესრულებული ერთეულის მიხედვით და სარგო. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას. მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა. მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე. შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“ ახორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას, რაც გამოიხატება დასაქმებულებისათვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და საზოგადოების „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექტირების განხორციელებით.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“

28 მარტი, 2024 წელი

გენერალური დირექტორი

შოთა აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზურა სამხარაძე

- დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
- ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა.

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

4. სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიდა განაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით. საწარმოში ანაზღაურება გვაქვს საათობრივი, დღიურად, შესრულებული ერთეულის მიხედვით და სარგო. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას. მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა. მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე. შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“ ახორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას, რაც გამოიხატება დასაქმებულებისათვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და საზოგადოების „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექტირების განხორციელებით.

შპს „საგზაო სამშენებლო სამმართველო №1“

28 მარტი, 2024 წელი

გენერალური დირექტორი

შოთა აბულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ზურა სამხარაძე

