



შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

„ს ა ქ მ ი ლ ს ა დ ე ნ მ შ ე ნ ი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სოფ კვახჩირი თერჯოლა, საქართველო
☎ (+995) 599 511 531; 599 60 62 64
E-mail: sakmilsadenmsheni@gmail.com
temolomtadze@gmail.com
სს "თიბისი ბანკი" TBCBGE22
ა/ნ GE71TB0300000030467042
ს/კ 221267064



Village Kvakhchiri, Terjola Georgia
☎ (+995) 599 511 531; 599 60 62 64
E-mail: sakmilsadenmsheni@gmail.com
temolomtadze@gmail.com
TBC bank Kutaisi TBCBGE22
b/a GE71TB0300000030467042
i/c 221267064

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებაზე და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში საწარმოს ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

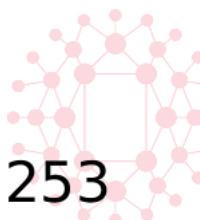
- საწარმოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ასახავს საწარმოს გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2024 წლის 28 ივნისს.

პატივისცემით

დირექტორი
ა. ლომთაძე
28.06.2024 წ.

Avtandili
Lomtadze
60001012253



Digitally signed
by Avtandili
Lomtadze
Date: 2024.06.28
11:40:39



შპს „საქმილსადენმშენი“-ს დამფუძნებლებს

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის -„აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“-ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „საქმილსადენმშენი“-საგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად წარმოდგენილ საქმიანობის მიმოხილვას, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ 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 გავცნოთ 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. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების 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 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 შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

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 დაყრდნობიან 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.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად 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 შპს „საქმილსადენშენი“-ს 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 შპს „საქმილსადენშენი“ 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 საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

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

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის (შემდგომ - კანონი) მიხედვით შპს „საქმილსადენშენი“ ვალდებულია წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვის სახით.

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ: გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას; შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია; და ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს მმართველობის ანგარიშგება.

ჩვენი ვალდებულებაა ასევე, განვსაზღვროთ არსებითი უზუსტობები და საჭიროების შემთხვევაში მივუთითოთ მათი არსი.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრილია.

გარიგების პარტნიორი

კ. დათიაშვილი

SARAS-A-356681

28.06.2024 წ

Konstantine
Datashvili
60001012235

Digitally signed by
Konstantine
Datashvili
Date: 2024.06.28
10:43:17

სრული შემოსავლებისა ანაგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	4	21 560 121	23 559 048
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(17 782 834)	(22 496 088)
საერთო მოგება		3 777 287	1 062 960
სხვა შემოსავალი	6	62 752	99 731
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1 983 539)	(1 791 364)
სხვა ხარჯები	8	(119 384)	(172 360)
ფინანსური ხარჯები	9	(911 140)	(847 071)
მოგება დაბეგვრამდე		825 976	(1 648 103)
მოგების გადასახადის ხარჯი	10	(8 661)	-
მიმდინარე წლის მოგება		817 315	(1 648 103)

დირექტორი

ა. ლომთაძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	4	21 560 121	23 559 048
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(17 782 834)	(22 496 088)
საერთო მოგება		3 777 287	1 062 960
სხვა შემოსავალი	6	62 752	99 731
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1 983 539)	(1 791 364)
სხვა ხარჯები	8	(119 384)	(172 360)
ფინანსური ხარჯები	9	(911 140)	(847 071)
მოგება დაბეგვრამდე		825 976	(1 648 103)
მოგების გადასახადის ხარჯი	10	(8 661)	-
მიმდინარე წლის მოგება		817 315	(1 648 103)

დირექტორი

Avtandili
Lomtadze
60001012253

Digitally signed
by Avtandili
Lomtadze
Date: 2024.06.28
11:52:29

ა. ლომთაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	8 275 786	9 260 939
არამატერიალური აქტივები	12	113 635	132 421
გრძელვადიანი მოთხოვნები	13	-	5 808
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>8 389 422</u>	<u>9 399 168</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	14	2 561 609	1 935 795
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	5 379 764	5 650 604
ფულადი სახსრები	16	983 255	109 173
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 924 628</u>	<u>7 695 572</u>
სულ აქტივები		<u>17 314 050</u>	<u>17 094 740</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	17	44 130	44 130
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		9 014 174	8 296 859
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>9 058 304</u>	<u>8 340 989</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	18	5 366 498	5 441 146
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>5 366 498</u>	<u>5 441 146</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19	2 037 466	2 024 748
მოკლევადიანი სესხი	20	38 542	533 756
საგადასახადო ვალდებულებები	21	380 209	394 092
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22	433 033	360 009
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2 889 249</u>	<u>3 312 605</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>17 314 050</u>	<u>17 094 740</u>

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	8 275 786	9 260 939
არამატერიალური აქტივები	12	113 635	132 421
გრძელვადიანი მოთხოვნები	13	-	5 808
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>8 389 422</u>	<u>9 399 168</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	14	2 561 609	1 935 795
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	5 379 764	5 650 604
ფულადი სახსრები	16	983 255	109 173
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 924 628</u>	<u>7 695 572</u>
სულ აქტივები		<u>17 314 050</u>	<u>17 094 740</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	17	44 130	44 130
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		9 014 174	8 296 859
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>9 058 304</u>	<u>8 340 989</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	18	5 366 498	5 441 146
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>5 366 498</u>	<u>5 441 146</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19	2 037 466	2 024 748
მოკლევადიანი სესხი	20	38 542	533 756
საგადასახადო ვალდებულებები	21	380 209	394 092
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22	433 033	360 009
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2 889 249</u>	<u>3 312 605</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>17 314 050</u>	<u>17 094 740</u>

დირექტორი

Avtandili
Lomtadze
60001012253

Digitally signed by
Avtandili
Lomtadze
Date: 2024.06.28
11:53:53

ა. ლომთაძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	44 130	9 944 962	9 989 092
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1 648 103)	(1 648 103)
31.12.2022 წაშთი	44 130	8 296 859	8 340 989
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	817 315	817 315
გაცემული დივიდენდი	-	(100 000)	(100 000)
31.12.2023 წაშთი	44 130	9 014 174	9 058 304

დირექტორი

ა. ლომთაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	44 130	9 944 962	9 989 092
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1 648 103)	(1 648 103)
31.12.2022 წაშთი	44 130	8 296 859	8 340 989
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	817 315	817 315
გაცემული დივიდენდი	-	(100 000)	(100 000)
31.12.2023 წაშთი	44 130	9 014 174	9 058 304

დირექტორი

Avtandili
Lomtadze
60001012253

Digitally signed
by Avtandili
Lomtadze
Date: 2024.06.28
11:54:54

ა. ლომთაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	24 959 379	22 308 197
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(15 538 752)	(19 281 289)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3 839 956)	(2 974 297)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	5 580 671	52 611
გადახდილი გადასახადები	(3 043 589)	(1 651 267)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 537 082	(1 598 656)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(73 744)	(238 642)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(73 744)	(238 642)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(108 394)	-
გაცემული სესხი	-	-
სესხის მიღება	1 640 028	8 171 000
სესხის დაფარვა	(2 209 890)	(5 777 541)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(911 000)	(826 593)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 589 256)	1 566 866
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	874 082	(270 432)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	109 173	379 605
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	983 255	109 173

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	24 959 379	22 308 197
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(15 538 752)	(19 281 289)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3 839 956)	(2 974 297)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	5 580 671	52 611
გადახდილი გადასახადები	(3 043 589)	(1 651 267)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 537 082	(1 598 656)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(73 744)	(238 642)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(73 744)	(238 642)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(108 394)	-
გაცემული სესხი	-	-
სესხის მიღება	1 640 028	8 171 000
სესხის დაფარვა	(2 209 890)	(5 777 541)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(911 000)	(826 593)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 589 256)	1 566 866
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	874 082	(270 432)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	109 173	379 605
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	983 255	109 173

დირექტორი

Avtandili
Lomtadze
60001012253

Digitally signed by
Avtandili
Lomtadze
Date: 2024.06.28
11:55:42

ა. ლომთაძე



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საქმილსადენშენი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. რეგისტრირებულია საქართველოში სამეწარმეო და საგადასახადო რეესტრში 1996 წლის 10 აგვისტოს და წარმოადგენს კერძო სამართლის იურიდიულ პირს. საწარმოს საიდენტიფიკაციო ნომერია 221267064, ხოლო საწარმოს იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თერჯოლის რაიონი სოფელი კვახჭირი. საწარმო დააფუძნა 39 ფიზიკურმა პირმა - პარტნიორმა. 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით „საქმილსადენშენს“ ჰყავს 26 პარტნიორი, მათგან 4 პარტნიორი ფლობს საწარმოს კაპიტალის სამოცდაჩვიმეტ პროცენტს.

N	მესაკუთრე	წილი %
1	ავთანდილი ლომთაძე	32,89
2	მერაბი ხელაძე	21,28
3	ამბერკი ნიქაბაძე	19,66
4	გრიგოლ ნიშნიანიძე	3,46
5	სხვა 22 მესაკუთრე	22,71
სულ		100 %

2011 წლის აპრილში საწარმომ აუქციონის წესით შეიძინა სოფელ კვახჭირში არსებული ასფალტო-ბეტონის ქარხანა, რომელიც განთავსებული იყო 70290 კვმ. მიწის ნაკვეთზე. 2015 წელს შეძენილი იქნა ბეტონის ქარხანა და 49566 კვმ მიწის ნაკვეთი. შპს „საქმილსადენშენის“ საწარმოო ბაზა, ასფალტო/ბეტონის ქარხანა და ოფისი განთავსებულია თერჯოლის რაიონში სოფელ კვახჭირში.

საწარმოს საქმიანობის მიზანია, საგზაო ინფრასტრუქტურის, გაზის და ნავთობის კორპორაციების პროექტებში მონაწილეობა და შესაბამისი საამშენებლო სამუშაოების შესრულება. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა არის გზების, ხიდების, მილსადენების მშენებლობა, ასფალტო/ბეტონის და საამშენებლო ბეტონის წარმოება, ბუნებრივი რესურსების (ქვიშა-ხრეშის) მოპოვება და გადამამუშავება.

ბიზნეს გარემო საქართველოში

საწარმოს საქმიანობა მომსახურების ნაწილში არ რეგულირდება სპეციალური საკანონმდებლო-ნორმატიული აქტებით. საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც საწარმო ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად საწარმო იყენებს ქართულ ლარს. ოპერაციები შეფასების ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის კურსები იყო შემდეგი:

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
1 USD/GEL	2,6894	3.0976
1 EUR/GEL	2,9753	3.5040

2. მომზადების საფუძველი

საწარმოს 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებში მოტანილია დამატებითი ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ით, ასევე მოიცავს 2022 წლის შესადარის ინფორმაციას.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის პროგნოზირებად მომავალში.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

(ა) ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

თუ პრაქტიკულად მომსახურების გაწევა ხდება მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების გაწევის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება, როგორც ამონაგები და ხარჯი, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

(ბ) მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

(გ) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალში.

უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი გაცვლითი კურსით, კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

(დ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

(ე) მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

(ვ) დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

(ზ) იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც იჯარის პირობებით გათვალისწინებულია იჯარით აღებული აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და სარგებლის ძირეული გადასვლა საწარმოზე. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირებულია, როგორც საოპერაციო იჯარა. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

(თ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

➤ შენობა-ნაგებობები	2 - 5%
➤ მანქანა-დანადგარები	10-15%
➤ საოფისე აღჭურვილობა	20-30%
➤ ავეჯი და მოწყობილობები	14-20%
➤ სატრანსპორტო საშუალებები	10-20%
➤ სხვა ძირითადი საშუალებები	5-20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევისთანავე.

(ი) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე:

ლიცენზიებისათვის - მათი გამოყენების ვადის საფუძველზე; პროგრამული უზრუნველყოფისათვის 15% განაკვეთით.

(კ) აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

(ლ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგეო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

(მ) სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში. საწარმოს ისტორიულად არ ქონია და არც საანგარიშგებო პერიოდში აქვს დასაქმებულთა საპენსიო პროგრამა, ასევე სამსახურიდან გათავისუფლების შემდგომი დამატებითი ანაზღაურების ან სხვა მნიშვნელოვანი საკომპენსაციო პროგრამები, რომლებიც მოითხოვენ დამატებით ხარჯად აღიარებას და დარიცხვას.

(ნ) ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4. ამონაგები

	2023 წელი	2022 წელი
1 შემოსავლები ძირითადი საქმიანობიდან	16712019	18450238
2 შემოსავლები საქონლის და აქტივების რეალიზაციიდან	4825108	5101986
3 მომსახურების გაწევა	19561	6782
4 სხვა შემოსავლები	3432	42
ამონაგები მიწოდებიდან	21 560 121	23 559 048

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნება გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აღიარდება ნეტო ღირებულებით ე.ი. მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ) გარეშე.

5. რეალიზებული პროდუქციის და მომსახურების თვითღირებულება

	2023 წელი	2022 წელი
1 ძირითადი მასალების დანახარჯები	10856748	16043830
2 პირდაპირი ხელფასი	3462019	2725000
3 შეძენილი მომსახურება	2651888	2778790
4 ცვეთა და ამორტიზაცია	713170	932517
5 მივლინება	99009	15951
ჯამი:	17 782 834	22 496 088

6. არასაოპერაციო შემოსავლები

	2023 წელი	2022 წელი
1 შემოსავლები აქტივის მიწოდებით	5895	22290
2 შემოსავლები ვალდებულებათა ჩამოწერით	40326	53164
3 შემოსავალი საექვო მოთხოვნებიდან	9084	-
4 სხვა შემოსავალი	7446	24277
ჯამი:	62 752	99 731

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
1 მარაგის ხარჯი	240 048	99 946
2 შრომის ანაზღაურება	964 897	781 773
3 ცვეთის ამორტიზაციის ხარჯი	424 993	437 583
4 შეძენილი მომსახურების ხარჯი	63 748	77 109
5 კომუნალური ხარჯი	1 200	143 133
6 კომუნიკაციის ხარჯები	21 225	20 474
7 დაზღვევის ხარჯი	9 133	46 736
8 მივლინება	42 859	21 900
9 საგადასახადო ხარჯი	125 042	140 965
10 საექ. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	73 394	4 745
11 აუდიტის ხარჯი	17 000	17 000
ჯამი:	1 983 539	1 791 364

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

8. სხვა ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
1 საკურსო სხვაობა	9 128	5 218
2 საურავები და ჯარიმები	11 173	14 149
3 ხარჯები ძირ საშვალეების ჩამოწერიდან	12 300	43 031
4 ხარჯები დებიტორ-კრედიტორის ჩამოწერიდან	74 386	8 353
5 საქველმოქმედო ხარჯი	-	11 378
6 სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	12 396	90 232
ჯამი:	119 384	172 360

9.ფინანსური ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
1 სს „ბაზის ბანკი“ - პროცენტი	861 565	750 550
2 სს „ბაზის ბანკი“ - საგარანტიო	49 575	96 022
3 სხვა საპროცენტო ხარჯები	-	498
ჯამი:	911 140	847 071

10. მოგების გადასახადი

2022 წლის განმავლობაში არ მომხდარა დივიდენდის განაწილება და გაცემა, რის გამოც არ მოხდა მოგების გადასახდის აღიარება. ხოლო საანგარიშო 2023 წელში 114096,34 ლარის გაცემული დივიდენდიდან კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 8660,55 ლარი.

11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი (ისტორიული) ღირებულება									
ნაშთი: 31.12.2021	<u>336 594</u>	<u>365 509</u>	<u>737 199</u>	<u>755 922</u>	<u>13 906 097</u>	<u>82 473</u>	<u>434 690</u>	<u>1 872 859</u>	<u>18 491 344</u>
აქტივების შეძენა	-	373 275	-	-	931 664	-	8 898	-	1 313 837
აქტივების გასვლა	-	(738 784)	-	-	(23 000)	-	(20)	(82 792)	(844 596)
ნაშთი: 31.12.2022	<u>336 594</u>	-	<u>737 199</u>	<u>755 922</u>	<u>14 814 761</u>	<u>82 473</u>	<u>443 569</u>	<u>1 790 067</u>	<u>18 960 585</u>
აქტივების შეძენა	-	98 037	-	-	2 120	5 006	560	69 383	175 105
აქტივების გასვლა	-	(96 888)	-	-	(1 551)	-	-	(41 198)	(139 637)
ნაშთი: 31.12.2023	<u>336 594</u>	<u>1 148</u>	<u>737 199</u>	<u>755 922</u>	<u>14 815 329</u>	<u>87 479</u>	<u>444 129</u>	<u>1 818 252</u>	<u>18 996 053</u>

**აღიარებული
ცვეთა**

ნაშთი: 31.12.2021	=	=	<u>257 007</u>	<u>311 702</u>	<u>6 618 360</u>	<u>66 016</u>	<u>246 478</u>	<u>1 007 430</u>	<u>8 506 994</u>
ცვეთის დარიცხვა	-	-	34 530	49 975	985 841	4 784	42 021	144 839	1 261 990
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	-	(8 500)	-	(18)	(60 820)	(69 338)
ნაშთი: 31.12.2022	=	=	<u>291 537</u>	<u>361 677</u>	<u>7 595 701</u>	<u>70 800</u>	<u>288 481</u>	<u>1 091 449</u>	<u>9 699 646</u>
ცვეთის დარიცხვა	-	-	28 278	47 170	827 378	1 799	27 091	119 354	1 051 070
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	-	(1 551)	-	-	(28 898)	(30 449)
ნაშთი: 31.12.2023	=	=	<u>319 815</u>	<u>408 847</u>	<u>8 421 528</u>	<u>72 598</u>	<u>315 572</u>	<u>1 181 906</u>	<u>10 720 267</u>

**საბალანსო
ღირებულება**

სნდ-31.12.2021	336 594	365 509	480 192	444 220	7 287 737	16 457	188 212	865 429	9 984 350
სნდ-31.12.2022	336 594	-	445 662	394 245	7 219 059	11 673	155 087	698 618	<u>9 260 939</u>
სნდ-31.12.2023	336 594	1 148	417 384	347 075	6 393 801	14 881	128 556	636 347	<u>8 275 786</u>

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში (მონტაჟი, გაშვება) მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

საწარმოს ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად დაგირავებული (იპოთეკით დატვირთული) აქვს ძირითადი საშუალებები, რომელთა საბალანსო ღირებულებები 2023 წელს შეადგენდა:

მიწის ნაკვეთები	331 065
შენობები	12 909
ნაგებობები	1 777 853
მანქანა-დანადგარები	3 218 074
სატრანსპორტო საშუალებები	<u>430 419</u>
	5 770 320

12. არამატერიალური აქტივები

საწყისი (ისტორიული) ღირებულება	საბუღალტრო სააღრიცხვო პროგრამები	მტკნარი წყლის მოპოვების ლიცენზიები	წიაღის მოპოვების ლიცენზიები	ელ. სიმძლავრის გაზრდის ნებათაუა	სულ ჯამი
31.12.2021 წელი	<u>1 677</u>	<u>481</u>	<u>462 148</u>	<u>33 898</u>	<u>498 204</u>
შემოსვლა	-	498	-	-	<u>498</u>
გასვლა	-	(481)	(131 408)	-	<u>(131 889)</u>
31.12.2022 წელი	<u>1 677</u>	<u>498</u>	<u>330 740</u>	<u>33 898</u>	<u>366 813</u>
შემოსვლა	-	-	71 445	-	<u>71 445</u>
გასვლა	-	-	(55 690)	-	<u>(55 690)</u>
31.12.2023 წელი	<u>1 677</u>	<u>498</u>	<u>346 495</u>	<u>33 898</u>	<u>382 568</u>
აღიარებული ამორტიზაცია					
31.12.2021 წელი	<u>1 373</u>	<u>405</u>	<u>230 542</u>	<u>12 712</u>	<u>245 032</u>
პერიოდის დარიცხვა	-	107	114 586	-	<u>114 693</u>
გასვლა - ჩამოწერა	-	(481)	(124 852)	-	<u>(125 333)</u>
31.12.2022 წელი	<u>1 373</u>	<u>31</u>	<u>220 276</u>	<u>12 712</u>	<u>234 392</u>
პერიოდის დარიცხვა	-	70	86 771	3 390	<u>90 231</u>
გასვლა - ჩამოწერა	-	-	(55 690)	-	<u>(55 690)</u>
31.12.2023 წელი	<u>1 373</u>	<u>101</u>	<u>251 357</u>	<u>16 102</u>	<u>268 933</u>
საბალანსო ღირებულება					
31.12.2021 წელი	<u>304.0</u>	<u>76.0</u>	<u>231 606.0</u>	<u>21 186.0</u>	<u>253 172.0</u>
31.12.2022 წელი	<u>304.0</u>	<u>467.0</u>	<u>110 464.0</u>	<u>21 186.0</u>	<u>132 421.0</u>
31.12.2023 წელი	<u>304.0</u>	<u>397.0</u>	<u>95 138.0</u>	<u>17 796.0</u>	<u>113 635.0</u>

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ამორტიზაციის თანხის გამოკლებით.

13. გრძელვადიანი მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
¹ გრძელვადიანი დარიცხული პროცენტები	-	5 808
ჯამი:	-	5 808

გრძელვადიანი სესხის მოთხოვნების

პირობები:

ხანგრძლივობა: 2015 წლის ოქტომბრიდან 2022 წლის დეკემბრამდე, სესხი საანგარიშო პერიოდში დაიფარა.

წლიური სარგებელი: 13.00%

სხვა*: პროცენტის დაფარვა მოხდება ძირითადი თანხის დაფარვის შემდეგ, რაც დასრულდა საანგარიშო პერიოდში.

14. მარაგი

	31.12.2023	31.12.2022
1 ნედლეული და მასალები	1 671 992	1 354 086
2 დაუმთავრებელი წარმოება	195 075	148 254
3 მზა პროდუქცია	694 541	433 455
ჯამი:	2 561 609	1 935 795
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	11 096 796	18 439 454

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებით, მისი აღრიცხვა ხდება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით. საწარმოში მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში სულ მარაგის სახით გახარჯულია 11 096 796 ლარის სარემონტო, სამშენებლო და სამეურნეო ხასიათის მარაგი.

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
1 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5 527 551	5 762 335
2 საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(267 570)	(388 890)
3 მოთხოვნები კომპანიას პერსონალის მიმართ	2 310	974
4 მოთხოვნები გადახდილი ავანსებით	70 459	231 636
5 სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	47 014	44 549
ჯამი:	5 379 764	5 650 604

16. ფული და ფულადი ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
1 ფული სალაროში ლარი	1	-
2 ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	983 148	95 068
3 ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	106	14 104
ჯამი:	983 255	109 173

17. საწესდებო კაპიტალი

„მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონით, საწარმოს განსაზღვრული აქვს საწესდებო კაპიტალი 44130 ლარის ოდენობით, აღნიშნული საწესდებო კაპიტალი შევსებულია სრულად და დამფუძნებლებს არ ეკისრებათ რაიმე ვალდებულება საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

18. გრძელვადიანი სესხი

ბანკის გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება სულ 31.12.2023 წლისათვის - 5405039.62 ლარი, მ.შ.

გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება 31.12.2023 წლისათვის - 5366497.90 ლარი.

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება 31.12.2023 წლისათვის - 38541.72 ლარი.

სესხი აღებულია საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულების საფუძველზე.

სესხის ხანგრძლივობა: 10/06/2022 დან 10/06/2027 მდე

წლიური სარგებელი: 14.0 %

სესხი უზრუნველყოფილია უძრავი და მოძრავი ქონებით. სასესხო და სხვა ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად გამოყენებული ქონების ინფორმაცია მოცემულია მე-11 პუნქტში.

19. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
1 მომწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	844 069	1 878 791
2 მიღებული ავანსები	1 193 396	145 956
ჯამი:	2 037 466	2 024 748

20. გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი და სხვა მოკლევადიანი სესხები

ბანკის გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება სულ 31.12.2023 წლისათვის - 5405039,62 ლარი, მ.შ.

გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება 31.12.2023 წლისათვის - 5366497,9 ლარი.

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება 31.12.2023 წლისათვის - 38541,72 ლარი.

სესხი აღებულია საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულების საფუძველზე.

სესხის ხანგრძლივობა: 10/06/2022 დან 10/06/2027 მდე

წლიური სარგებელი: 14.0 %

21. საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
1 გადასახდელი მოგების გადასახადი	15 194	837
2 გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	87 109	65 185
3 გადასახდელი დღგ-ს გადასახადი	254 619	218 536
4 ბუნებრივი რესურსების მოპოვების მოსაკრებელი	16 433	21 768
5 სხვა გადახდილი გადასახადები	6 853	87 765
ჯამი:	380 209	394 092

22. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
1 ვალდებულებები საწ. პერსონალის წინაშე	352 717	266 670
2 გადასახდელი პროცენტები	46 500	46 361
3 გადასახდელი დივიდენდები	20 984	35 030
4 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12 832	11 948
ჯამი:	433 033	360 009

23. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

ა) დაკავშირებულ მხარეთა სამეურნეო ოპერაციები

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან:

1. შპს „ჯისისი“

- ა) ოპერაციის სახე: საქონლის და მომსახურების შეძენა (თვითმცლელით, სათვითო ავტომატური და 1 ერთეული ექსკავატორით მომსახურება)
- ბ) 2023 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 252059 ლარი დღგ-ჩათვლით. საქონლის შესყიდვა 1460 ლარი.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2023 წლის ბოლოს 31794 ლარი.

2. შპს „თეგი“

- ა) ოპერაციის სახე: 1) საქონლის და მომსახურების შეძენა
- ბ) 2023 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 55000 ლარი დღგ-ჩათვლით, საქონლის შესყიდვა 1498 ლარი.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2023 წლის ბოლოს 36430 ლარი.

მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან:

1. შპს თეგი

- ა) საქმიანობის სახე: საქონლის შესყიდვა;
- ბ) 2023 წლის განმავლობაში საქონლის შესყიდვა 1257 ლარი.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2023 წლის ბოლოს 0 ლარი.

2. შპს თეგი - სესხი

სულ დავალიანება 2023 წლის დასაწყისში 5808 ლარი
 2023 წელს გაცემული სესხის თანხა 0 ლარი
 2023 წელს დაბრუნებული %-ის თანხა 5808 ლარი
 დარიცხული პროცენტი 2022 წლის 0 ლარი
 სულ დავალიანება 2023 წლის ბოლოს 0 ლარი

3. შპს ჯისისი

ა) საქმიანობის სახე: 1) მომსახურების გაწევა.

2) საქონლის შესყიდვა;

ბ) 2023 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 1790 ლარი დღგ-ჩათვლით, საქონლის შესყიდვა 79890 ლარი.

გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2023 წლის ბოლოს 0 ლარი.

ბ) ოპერაციები ხელმძღვანელობასთან

შემდეგ ცხრილში მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს ხელმძღვანელის და პარტნიორების შრომის ანაზღაურების შესახებ რომლებიც აქტიური არიან საწარმოს საქმიანობაში.

N	ხელფასები	2023 წელი	2022 წელი
1	საწარმოს დირექტორი	180000	135000
2	საწარმოს პარტნიორი- თანამშრომლები	505302	442856
სულ		685 302	577 856

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „საქმილსადენმშენი“-ს დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 28 ივნისს.



შპს „საკმილსადენმშენი“,

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი თ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა



შპს „საქმილსადენშენი“

ს/კ: 221267064

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 1996 წლის აგვისტოში.

იგი არის სამართალმემკვიდრე საიჯარო საწარმო „საქმილსადენშენი“-ს

იურიდიული მისამართი: თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირი

ფაქტობრივი მისამართი: თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირი

დირექტორი: ავთანდილ ლომთაძე

ტელ: (+995)599511531

შინაარსი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში: საზოგადოების მართვა, ძირითადი მიღწევები, საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა, სოციალური და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა.
3. თავი II საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.
4. თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა.
5. თავი IV - სოციალური და დასაქმების საკითხები.
6. თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.
7. თავი VI - შრომის, გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა.
8. თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.



შპს „საქმილსადენშენი“-ს

დირექტორის

მიმართვა

ძვირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი

ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „საქმილსადენშენი“-ს 2023 წლის ანგარიშს. შპს „საქმილსადენშენი“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 1996 წლის 12 აგვისტოს სადამფუძნებო კრების მიერ. 1996 წლის აგვისტომდე შპს „საქმილსადენშენი“ ფუნქციონირებდა, როგორც საიჯარო საწარმო და რომლის დირექტორადაც ვმუშაობდი 1991 წლიდან. ხელმძღვანელ თანამდებობაზე მუშაობის საერთო სტაჟი მაქვს 32 წელი, საწარმოს დაფუძნების და შემდგომი წლები ურთულესი იყო ქვეყანაში მიმდინარე პროცესებიდან გამომდინარე.

2005 წელს საწარმოდან ნატურით გატანის გზით გამოგვეყო 9 პარტნიორი, გამყოფი ბალანსით აქტივების საერთო ღირებულება შეადგენდა 202114 ლარს და საკუთარი კაპიტალი 113464 ლარს. 2023 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება 17314049 ლარი და საკუთარი კაპიტალი 9058303 ლარია.

2011 წელს აუქციონზე შევიძინეთ თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირში არსებული ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, რომელიც განთავსებულია 70290 კვ.მ მიწის ნაკვეთზე. 2015 წლის მაისში ქარხნის მიმდებარედ შევისყიდეთ 16819 კვ.მ მიწის ნაკვეთი, რომელზეც განვთავსეთ ბეტონის ქარხანა. გავაფართოვეთ მანქანა-მექანიზმების პარკი საგზაო სამუშაოებისათვის. 2016-2019 წლებში, განვაახლეთ ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, მთლიანად შეიცვალა მართვის სისტემა, შევიძინეთ მობილური ბეტონის ქარხანა და მანქანა დანადგარები (ბეტონის პომპა, ბეტონ მზიდები, თვითმცლელები, გრეიდერები, ექსკავატორები, დამტვრითველები და ინერტული მასალის გადამამუშავებელი სამსხვრევები), ორიენტაცია აღებული გვაქვს - ასფალტო/ბეტონის, ბეტონის, ბეტონის ნაკეთობების და ქვიშა ღორღის დამზადება რეალიზაციაზე. აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსებაში დიდი დახმარება გაგვიწია „თიბისი“ და „ბაზის“ ბანკმა.

წარმატებები, რომელიც მიღწეულია საწარმოში ჩემთან ერთად მომუშავე გამოცდილი პროფესიული კადრების დამსახურებაა, თანამედროვე ტექნოლოგიების სწრაფი განახლებისთვის მართვის სტრუქტურაში გადავდგიტ ნაბიჯი ახალგაზრდებთან მიმართებაში, რომლებიც უკვე წლებია ჩვენთან ერთად საქმიანობენ და თეორიულ ცოდნასთან ერთად იღებენ პრაქტიკულ გამოცდილებას, მათი საშუალო ასაკი 30 წლამდეა. იმედი მაქვს ახალგაზრდა თაობა კიდევ უფრო წარმატებით უზრუნველყოფს საწარმოს ფუნქციონირებას.

საწარმოს განვითარებასთან ერთად 1996 წლის შემდეგ სისტემატიურად ხდება დივიდენდების განაწილება პარტნიორებს შორის.

2023 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული განხორციელებით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2024 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე, ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე, მუშაკთა უსაფრთხოებაზე.

მიმაჩნია, რომ შპს „საქმილსადენშენის“ მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე

შპს „საქმილსადენმშენი“-ს
დირექტორის

მიმართვა

მკირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი
ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს 2023 წლის ანგარიშს. შპს „საქმილსადენმშენი“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 1996 წლის 12 აგვისტოს სადამფუძნებო კრების მიერ. 1996 წლის აგვისტომდე შპს „საქმილსადენმშენი“ ფუნქციონირებდა, როგორც საიჯარო საწარმო და რომლის დირექტორადაც ვმუშაობდი 1991 წლიდან. ხელმძღვანელ თანამდებობაზე მუშაობის საერთო სტაჟი მაქვს 32 წელი, საწარმოს დაფუძნების და შემდგომი წლები ურთულესი იყო ქვეყანაში მიმდინარე პროცესებიდან გამომდინარე.

2005 წელს საწარმოდან ნატურით გატანის გზით გამოგვეყო 9 პარტნიორი, გამყოფი ბალანსით აქტივების საერთო ღირებულება შეადგენდა 202114 ლარს და საკუთარი კაპიტალი 113464 ლარს. 2023 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება 17314049 ლარი და საკუთარი კაპიტალი 9058303 ლარია.

2011 წელს აუქციონზე შევიძინეთ თერჯოლის რ-ნი სოფ. კვახჭირში არსებული ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, რომელიც განთავსებულია 70290 კვ.მ მიწის ნაკვეთზე. 2015 წლის მაისში ქარხნის მიმდებარედ შევისყიდეთ 16819 კვ.მ მიწის ნაკვეთი, რომელზეც განვათავსეთ ბეტონის ქარხანა. გავაფართოვეთ მანქანა-მექანიზმების პარკი საგზაო სამუშაოებისათვის. 2016-2019 წლებში, განვაახლეთ ასფალტო/ბეტონის ქარხანა, მთლიანად შეიცვალა მართვის სისტემა, შევიძინეთ მობილური ბეტონის ქარხანა და მანქანა დანადგარები (ბეტონის პომპა, ბეტონ მზიდები, თვითმცლელები, გრეიდერები, ექსკავატორები, დამტვირთველები და ინერტული მასალის გადამამუშავებელი სამსხვრევები), ორიენტაცია აღებული გვაქვს - ასფალტო/ბეტონის, ბეტონის, ბეტონის ნაკეთობების და ქვიშა ღორღის დამზადება რეალიზაციაზე. აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსებაში დიდი დახმარება გაგვიწია „თიბისი“ და „ბაზის“ ბანკმა.

წარმატებები, რომელიც მიღწეულია საწარმოში ჩემთან ერთად მომუშავე გამოცდილი პროფესიული კადრების დამსახურებაა, თანამედროვე ტექნოლოგიების სწრაფი განახლებისთვის მართვის სტრუქტურაში გადავდგი თანამდებობა ახალგაზრდებთან მიმართებაში, რომლებიც უკვე წლებია ჩვენთან ერთად საქმიანობენ და თეორიულ ცოდნასთან ერთად იღებენ პრაქტიკულ გამოცდილებას, მათი საშუალო ასაკი 30 წლამდეა. იმედი მაქვს ახალგაზრდა თაობა კიდევ უფრო წარმატებით უზრუნველყოფს საწარმოს ფუნქციონირებას.

საწარმოს განვითარებასთან ერთად 1996 წლის შემდეგ სისტემატიურად ხდება დივიდენდების განაწილება პარტნიორებს შორის.

2023 წელს მიღწეული შედეგები გვამლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული განხორციელებით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2024 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე, ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე, მუშაკთა უსაფრთხოებაზე.

მიმაჩნია, რომ შპს „საქმილსადენმშენის“ მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე

თავი I - საქმიანობის ანგარიში:

საზოგადოების მართვა - საზოგადოების კრება

საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს. საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას პარტნიორთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით, პარტნიორთა საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია გამოაცხადოს დივიდენდების განაწილების შესახებ, განაწილებას დაქვემდებარებულ მოგებასთან დაკავშირებით.

საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა თუ საწარმოს ფუნქციონირება დგას რისკის ქვეშ.

პარტნიორების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

საზოგადოების პარტნიორებს უფლება აქვთ მიიღონ მონაწილეობა საზოგადოების მართვაში, პირველ რიგში, პარტნიორთა კრებაზე მათ კომპეტენციაში შემავალ საკითხებზე გადაწყვეტილებების მიღების გზით. საზოგადოების პარტნიორებს გააჩნიათ შეუზღუდავი დაშვება საზოგადოების საქმიანობის შესახებ ინფორმაციის მიღებაზე, მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

პარტნიორთა საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საზოგადოების წესდებით საზოგადოების წევრს არ ქონდა უფლება წილი გაასხვისოს პარტნიორთა თანხმობის გარეშე. ამასთან ერთად „მეწარმეთა შესახებ კანონში“ დამატებული მუხლები წილის გასხვისების უფლებას არ იძლევა თუ ყველა პარტნიორი არ იქნა თანახმა. რის გამოც რამდენიმე პარტნიორს შეეძინა ბარიერი წილის გასხვისებასთან დაკავშირებით.

ამასთან დაკავშირებით 2018 წლის 14 ივლისს პარტნიორთა კრებაზე, რომელსაც ესწრებოდა ყველა პარტნიორი წესდებაში შეტანილი იქნა ცვლილებები:

- პარტნიორს თავისი წილი ან წილის ნაწილი შეემლება გაასხვისოს ნებისმიერ სხვა პირზე და საზოგადოების პარტნიორები წილის ან წილის ნაწილის შეძენის უპირატესი უფლებით არ ისარგებლებენ.
- პარტნიორის მიერ წილის ან წილის ნაწილის გასხვისებას ან დაგირავებას არ სჭირდება პარტნიორთა კრების თანხმობა.
- წილის (წილის ნაწილის) გასხვისების შემდეგ, შემძენზე გადადის ყოფილი პარტნიორის ყველა უფლება-მოვალეობა.
- პარტნიორის წილი გადადის მემკვიდრეობით და მემკვიდრის (მემკვიდრეთა) მიერ წილის მიღება არ სჭირდება პარტნიორთა კრების თანხმობას. წილის მემკვიდრე(ები) ხდება (ხდებათ) საზოგადოების პარტნიორ(ებ)ი.

აღნიშნული ცვლილებით პარტნიორის უფლება ექნება თავისი კუთვნილი წილი თავისუფლად განკარგოს.

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ანხორციელებს დირექტორი.

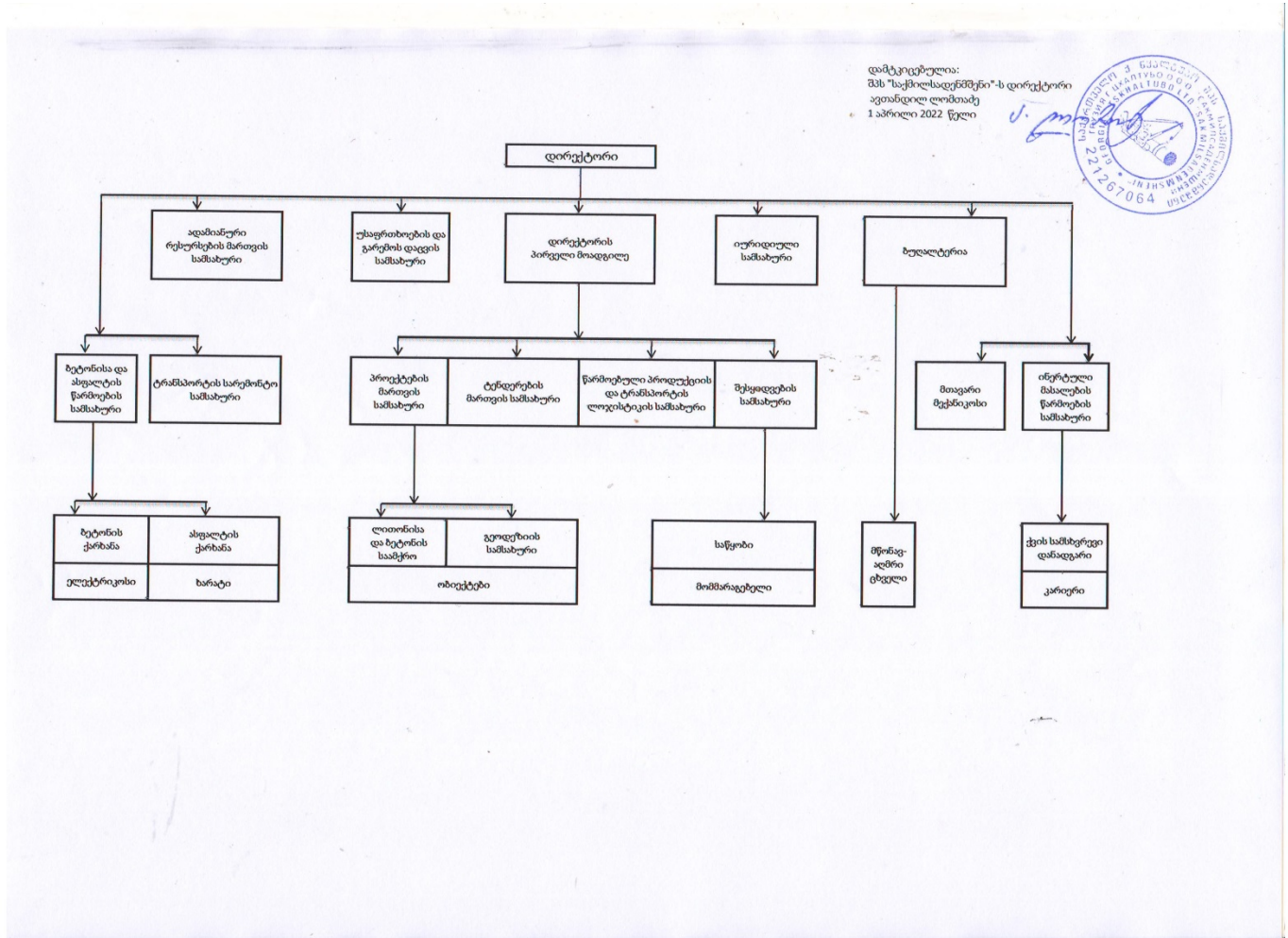
საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (1996 წლის 12 აგვისტოს ოქმი #1) 1996 წლის 30 აგვისტოდან შპს „საქმილსადენმშენის“ დირექტორად არჩეულ იქნა ავთანდილ ლომთაძე დაბადების წელი 1958, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 32,89 %-ის მფლობელი.

მართვის სტრუქტურა

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.

ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

დირექტორი საზოგადოების მართვას ანხორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.

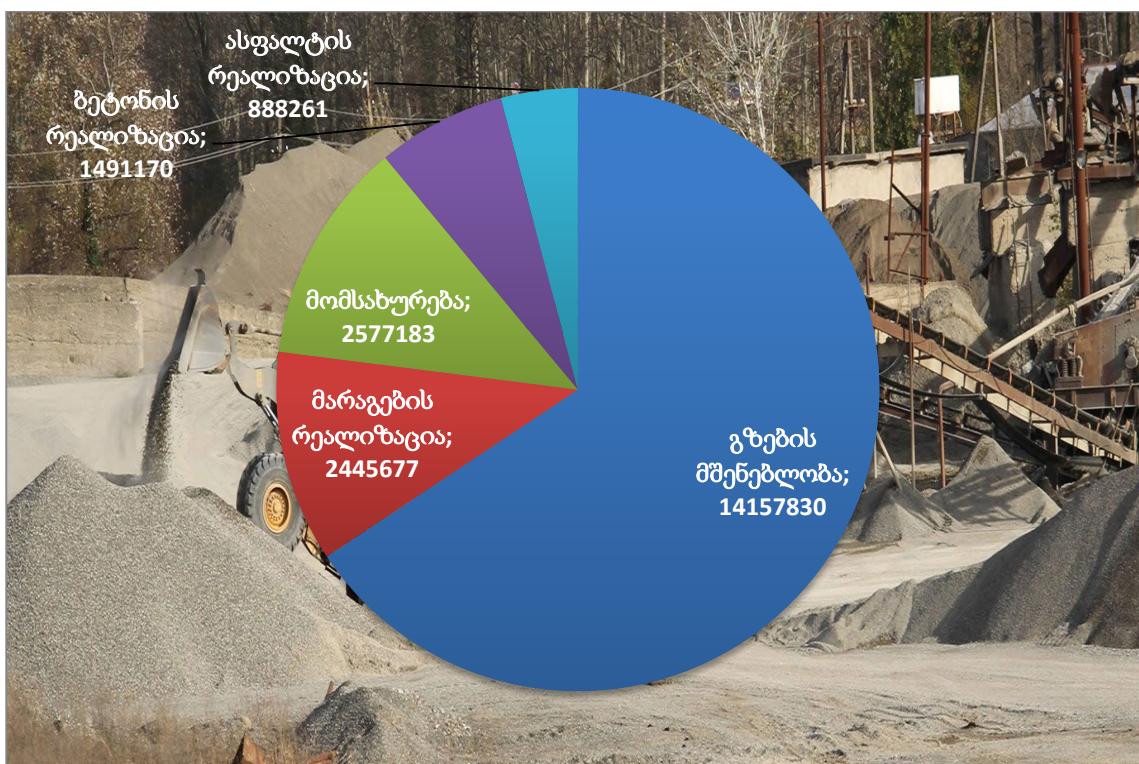


საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „საქმილსადენშენის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

1. გზების და ხიდების მშენებლობა.
2. ნავთობსადენის მშენებლობა.
3. ასფალტის წარმოება.
4. ბეტონის და ბეტონის ნაკეთობების წარმოება
5. ქვიშა-ხრეშის მოპოვება და გადამუშავება.
6. სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.
7. მანქანა-მექანიზმებით მომსახურება.

2023 წლის შემოსავალი სახეობების მიხედვით





ინფორმაცია

მიმდინარე მსხვილი პროექტების შესახებ

N	თითოეული ხელშეკრულების ფარგლებში შესრულებული სამუშაოების დასახელება	შემსყიდველის დასახელება	ხელშეკრულების მოქმედების ვადები	სახელშეკრულებო ღირებულება
1	2	3	4	5
1	იმერეთის რეგიონში საავტომობილო გზების სარეაბილიტაციო და პერიოდული შეკეთების სამუშაოები NAT220008003	შპს New Road	01.07.2022 - 25.09.2024	6 000 000
2	„აღმოსავლეთ-დასავლეთის“ მაგისტრალური გაზსადენის „ლეხურა-სვენეთის“ (700 მმ) 20,5 კმ-იანი მონაკვეთის სამშენებლო სამუშაოების სახელმწიფო შესყიდვა NAT230015276	სს "საქართველოს ნავთობისა და გაზის კორპორაცია"	26.09.2023 - 24.07.2024	11 652 920
3	შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-14) ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი- აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის კმ32+000-კმ47+800 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები NAT230026883	საქ.რეგიონული განვითარ.და ინფრასტრუქტ.სამინისტროს საქ. საავტომობილო გზების დეპარტამენტი	20.02.2024 - 25.11.2025	25134650

4	ბაღდათის მუნიციპალიტეტის სოფ. დიდველაში ე. წ. ლაბაძეების, სოფ. ფერსათში ე. წ. ლომსიანიძე- ოქროჭელიძეების, სოფ. ფერსათში ე. წ. მსხვილიძეების და სოფ. ფერსათში ე. წ. კახიანი-ლომინაძეების ს/გზების რეაბილიტაციის სამუშაოები	თვითმმართველი ერთეული ბაღდათის მუნიციპალიტეტი	15.02.2024 - 14.09.2024	2604430
---	--	--	----------------------------	---------

აღნიშნული სამუშაოებით მივიღეთ საკმაო გამოცდილება და გაგვიჩნდა შესაძლებლობები სხვა სოლიდურ ტენდერებში მონაწილეობის.

ზემოთ მოყვანილი პროექტების შესრულებისას სამუშაოებს აკონტროლებს ზედამხედველობის სამსახური. მათი წარმომადგენლები ესწრებიან ყველა სამუშაო პროცესს, ასურათებენ და აოქმებენ ყველა ფარულ სამუშაოს. ყოველი თვის ბოლოს დამკვეთს წარედგინება შესრულებული სამუშაოს დამადასტურებელი ფორმა, რომლის სისწორეს ადასტურებენ ზედამხედველები. მთლიანად ობიექტი ბარდება ექსპერტიზის დასკვნით.





თავი II. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;
- სატრანსპორტო საშუალებების პარკის განახლება;
- არამატერიალური აქტივების - ბუნებრივი რესურსების ლიცენზიების ეფექტურად გამოყენება.
- შრომის უსაფრთხოების წესების დაცვა კანონმდებლობის მიხედვით.

მიმდინარე გეგმები:

- საზოგადოება გეგმავს მონაწილეობას რამოდენიმე მსხვილ პროექტებში.
- განვითარების რესურსები:
- მანქანა- მექანიზმების შეძენა გზის სამუშაოებისათვის.
- გვაქვს ათი ქვიშა-ხრემის კარიერი, საკმაო რაოდენობის რესურსით.
- დამუშავებული გვაქვს სხვადასხვა ფრაქციის ღორღი და გარეცხილი ქვიშა.
- არსებული რესურსები საკმარისია სოლიდური სამუშაოების საწარმოებლად.

- ბეტონის წარმოებაში ვიყენებთ ინოვაციურ დანამატებს, რაც ხელს უწყობს სწრაფ შრომას. ვიყენებთ დანამატებს, რომელიც ცვლის არმატურას.
- სამუშაოებისთვის საჭირო ყველა ნაკეთობას ვამზადებთ საკუთარ ბაზაზე.



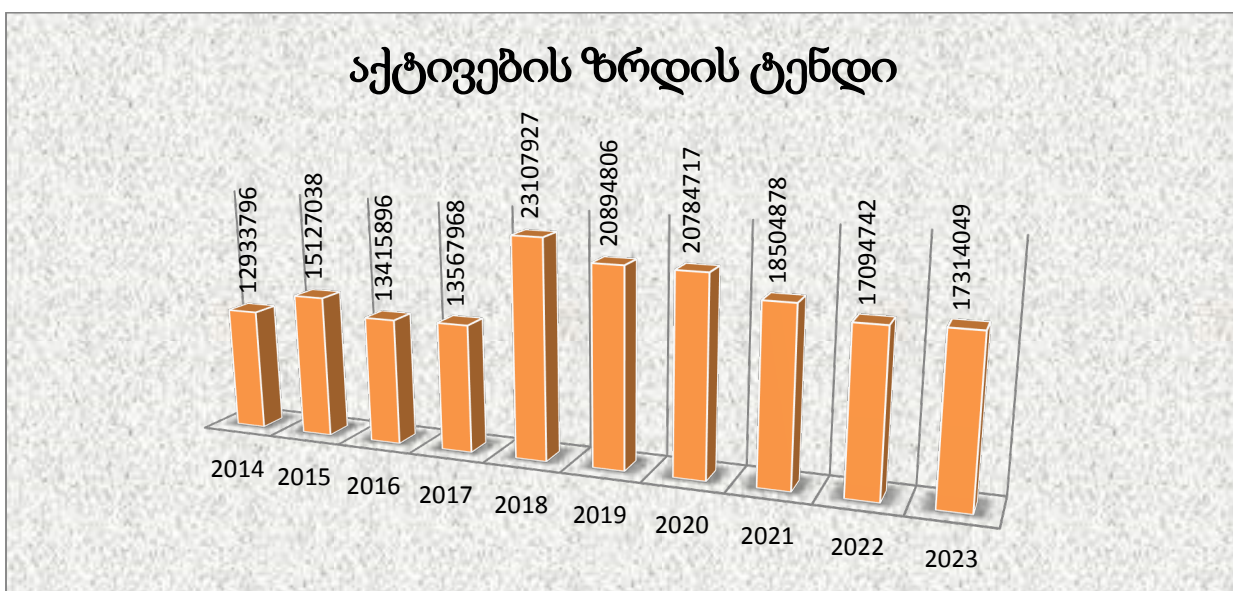
თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

საწარმო საქმიანობის მაღალხარისხიანად შესრულებისთვის სისტემატიურად ახორციელებს ინვესტიციებს მანქანა-მექანიზმების შესაძენად და ასევე ახდენს არსებული მანქანა-მექანიზმების გაუმჯობესებას. დღევანდელი მოთხოვნების შესასრულებლად საჭიროა თანამედროვე, მაღალტექნოლოგიური მანქანა-მექანიზმები.

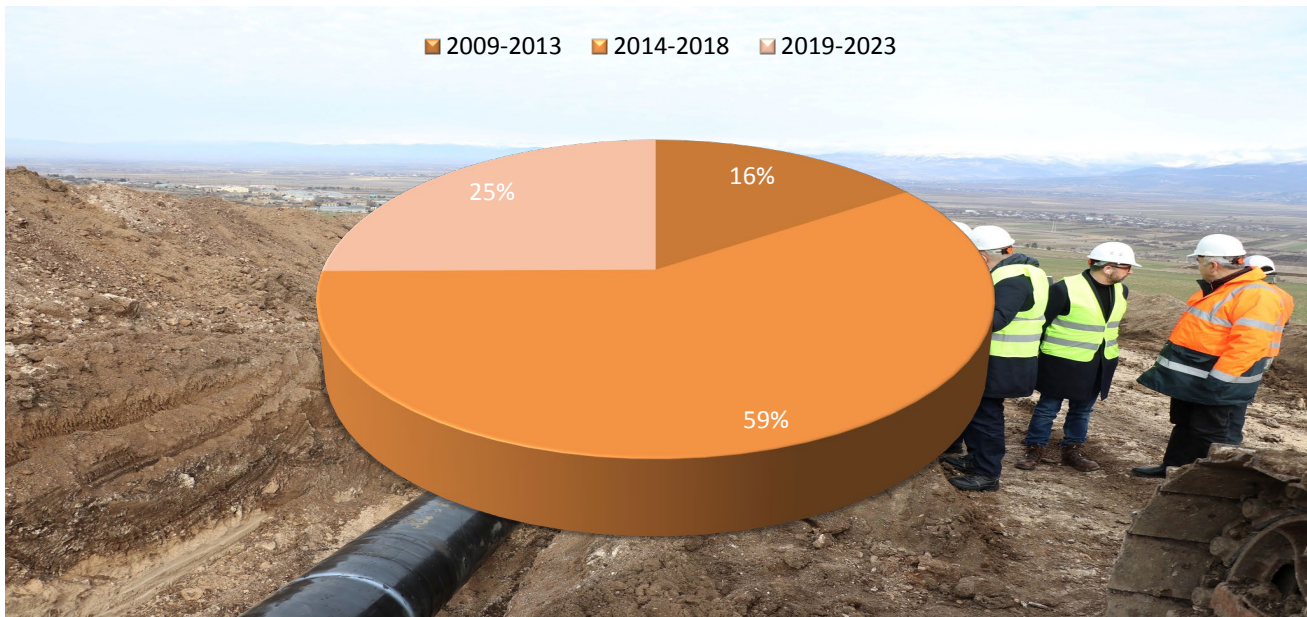


საზოგადოება წლიდან წლამდე ზრდის ინვენსტიციებს საწარმოში, დასტურად წარმოვადგენთ რამდენიმე სქემას:

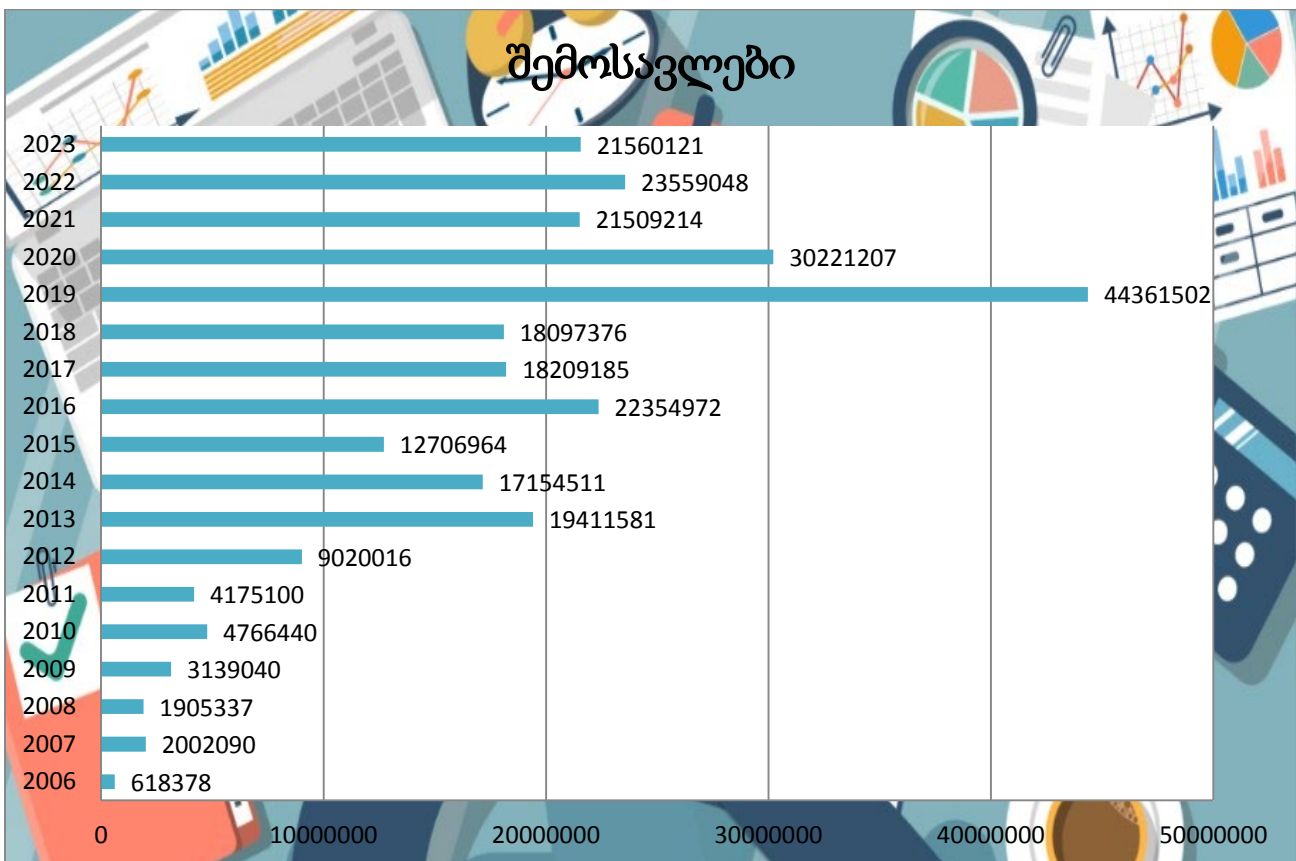
1. ბოლო 10 წელში აქტივების ზრდა



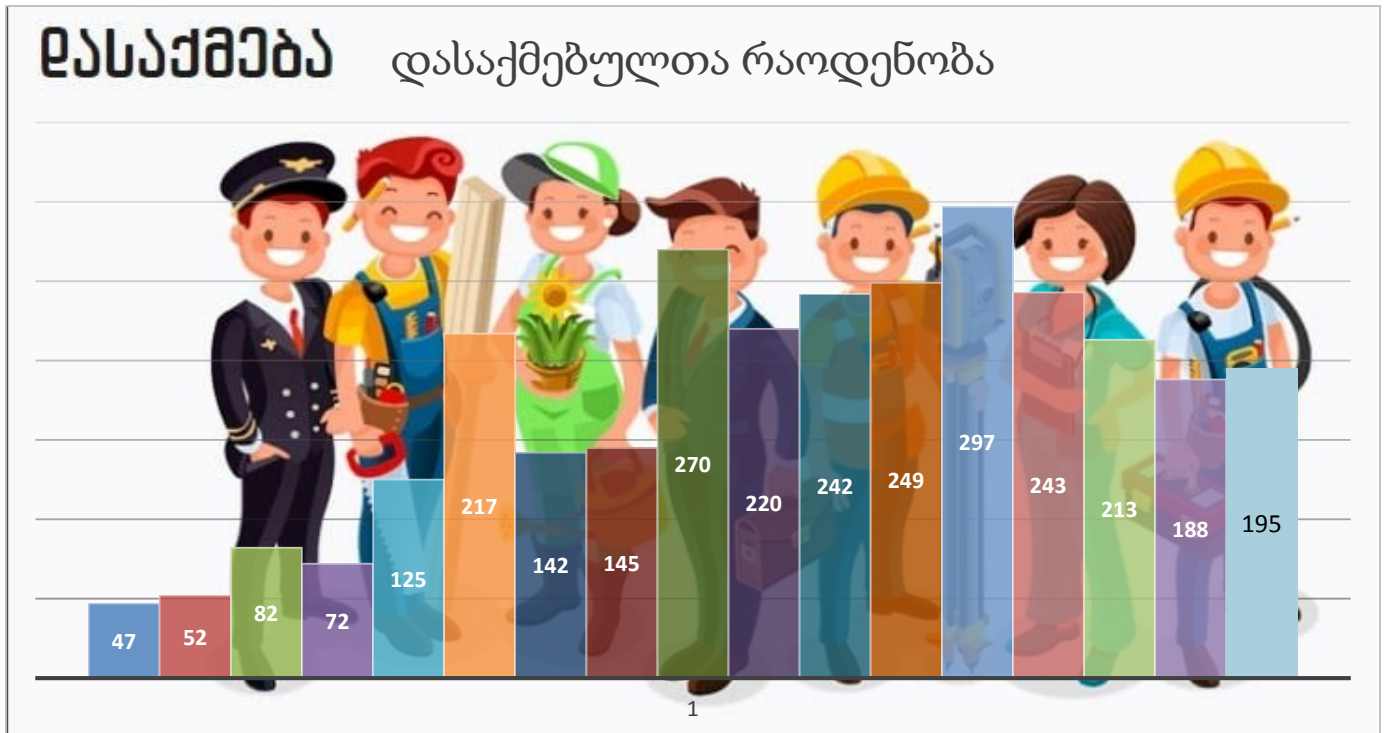
2. ინვესტიციები ძირითად საშუალებებში 2009 წლიდან 2023 წლის ჩათვლით



3. 2006 წლიდან 2023 წლის ჩათვლით შემოსავლები:



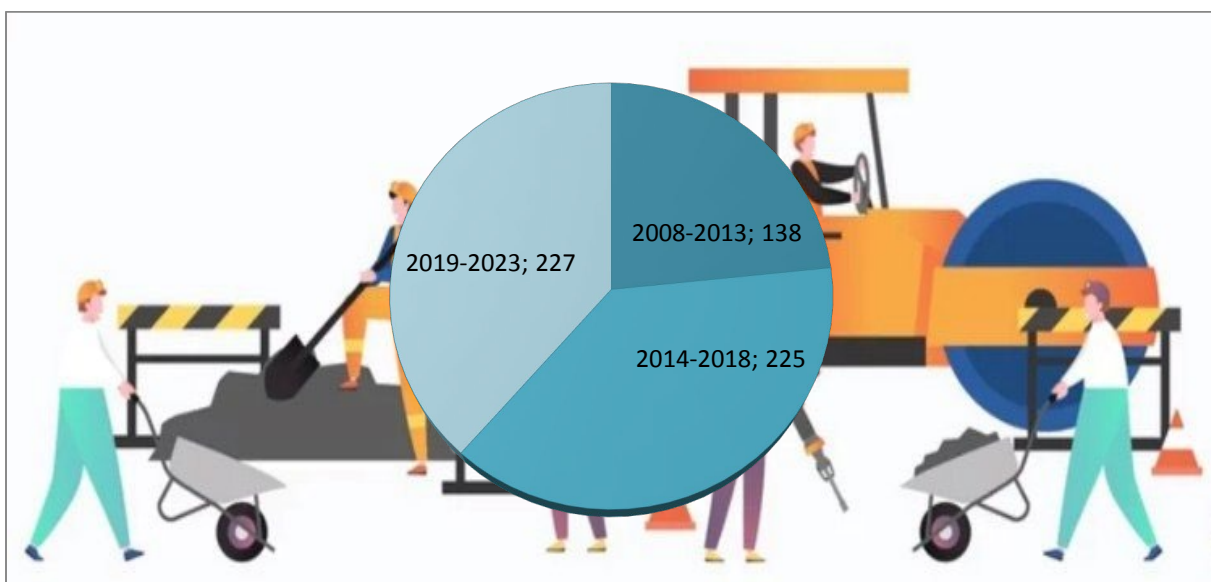
4. დასაქმებულთა რაოდენობის ზრდა 2007 წლიდან დღემდე



თავი IV სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. ამ საკითხებთან მუშაობს ადამიანურ რესურსების მართვის სამსახური. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიგა განაწეს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით.

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა წლების მიხედვით



მუშაკის მოტივაციის გაზრდის მიზნით შემუშავებული გვაქვს თანრიგების სისტემა, თითოეულ თანრიგს აქვს თავის ანაზღაურება, ასევე სამუშაოს შესრულებისას გამოვლენილი პროფესიონალიზმისა და გულმოდგინებისთვის გამოიწერება პრემია, 2023 წლის მონაცემებით პრემია გამოიწერა 340 მუშაკზე. 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.

საწარმოს თანამშრომლებისთვის გვაქვს კორპორაციული დაზღვევა, რომელიც ორჯერ იაფია ვიდრე ჩვეულებრივი ფიზიკური პირის.

მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა.

მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის პასუხისმგებლობა განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე. 2023 წელს დაჯარიმებული და გაფრთხილებული იქნა 18 მუშაკი.

შპს „საქმილსადენმშენი“ აღიარებს და მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში.

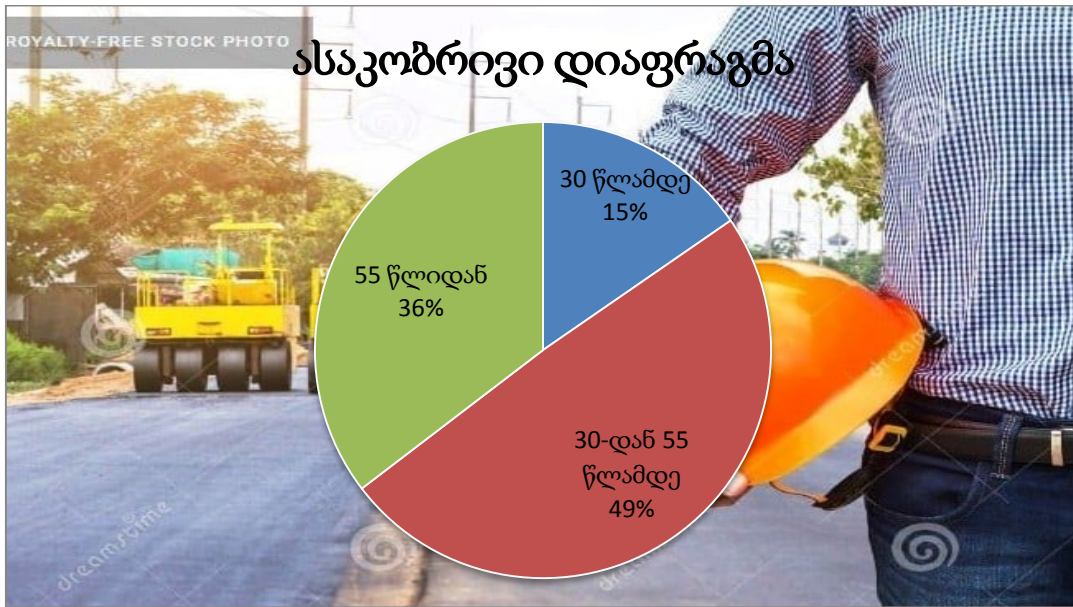
საწარმო უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. შპს „საქმილსადენმშენი“-ს მიზანი საწარმოს მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას და მათ პროფესიულ გადამზადებას სხვადასხვა თემატური ტრეინინგებით და მოდულებით, როგორც ქართველი ისე უცხოელი სპეციალისტების დახმარებით.

შპს „საქმილსადენმშენი“ ანხორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას. რაც გამოიხატება მათთვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და ორგანიზაციის „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექციების განხორციელებით.

შპს „საქმილსადენმშენის“ მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესი რაოდენობა მამრობით სქესის წარმომადგენელია, ამ ეტაპზე მხოლოდ ადმინისტრაციაში არიან დასაქმებულები მდედრობითი სქესის თანამშრომლები. თუმცა აღსანიშნავია, რომ საწარმოში არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების დასაქმება. რადგან საწარმოში მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ საწარმოს საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

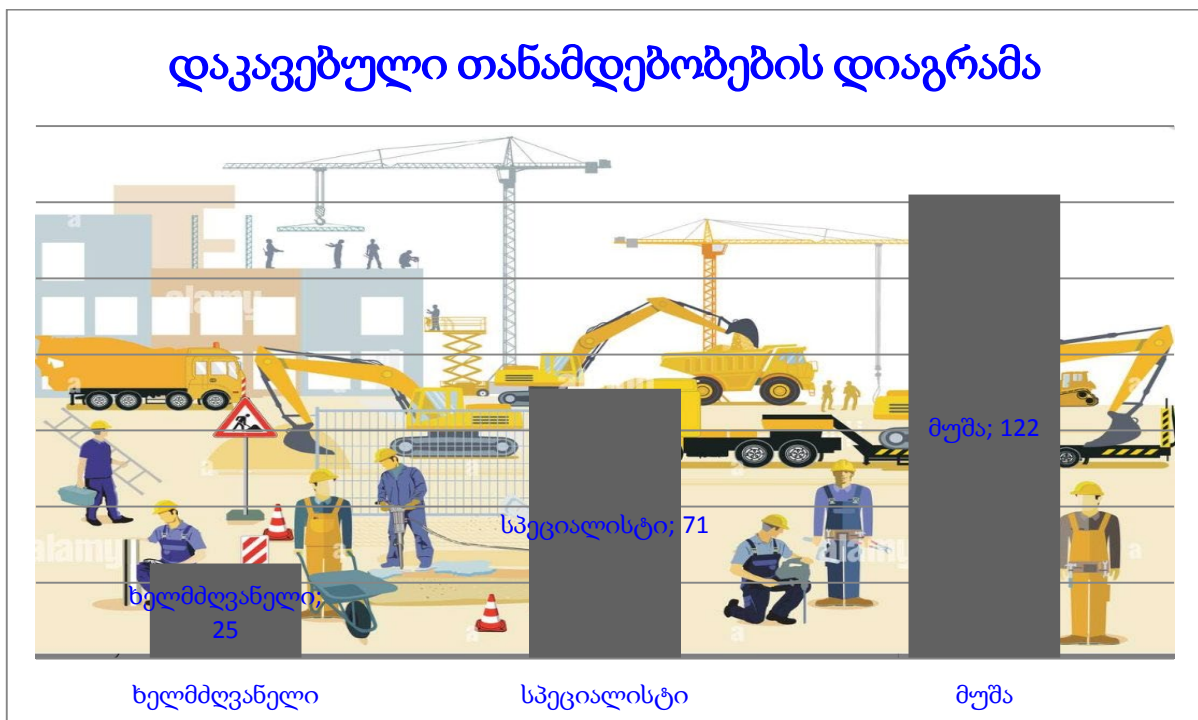
შპს „საქმილსადენმშენ“-ში დასაქმებული თანამშრომლების ასაკობრივი სტრუქტურის დასადგენად გამოვყავით სამი ასაკობრივი ჯგუფი 1) 30 წლამდე , 2) 30–დან 55 წლამდე და 3) 55 წელს ზემოთ თანამშრომლები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით გამოვლინდა შემდეგი შედეგები:



შპს „საქმილსადენშენ“-ში დასაქმებული თანამშრომლები დაკავებული თანამდებობების/პოზიციების მიხედვით შეგვიძლია გადავანაწილოთ სამ ძირითად ჯგუფში, როგორც: ხელმძღვანელი, სპეციალისტი და მუშა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით გამოვლინდა შემდეგი შედეგები:



ადამიანის უფლებების დაცვა

შპს „საქმილსადენმშენი“ იზიარებს ანტიკორუფციული სააგენტოების საერთაშორისო გამოცდილებასა და რეფორმებს. საწრმოს თითოეულ ბაზაზე და სამუშაო სივრცეში განლაგებულია მუდმივად მოქმედი სათვალთვალო კამერები, ასევე სამუშაოების მიმდინარეობის დროს რეგულარულად ხორციელდება სამუშაოს მონიტორინგი. ობიექტზე იმყოფებიან სამუშაოთა მწარმოებლები, რომლებიც იზიარებენ არსებულ პასუხისმგებლობას და საწრმოს ინტერესებიდან გამომდინარე მოქმედებენ ანტიკორუფციული პოლიტიკის შესაბამისად.

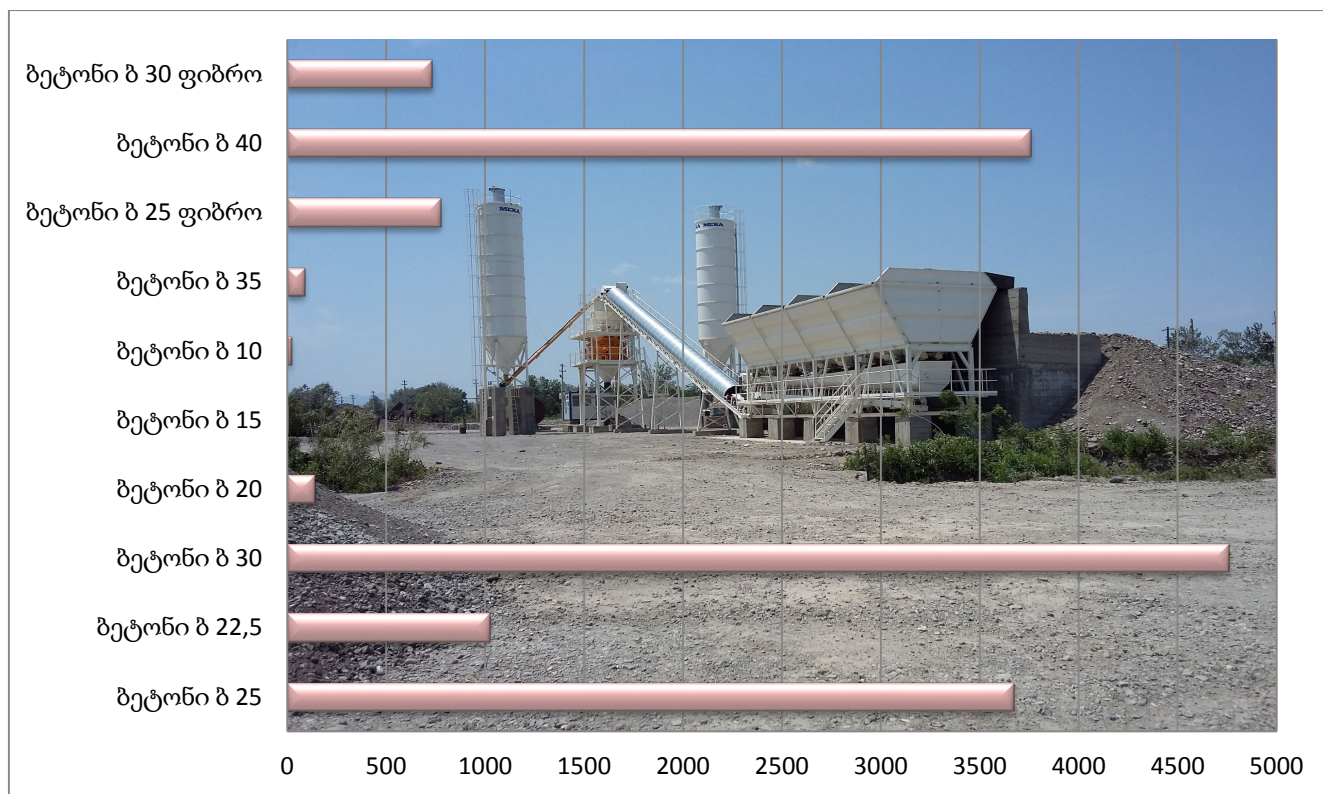
საწრმოს არსებობის განმავლობაში არ აქვს გამოცდილება, დასჭირვებოდა ანტიკორუფციულ ქცევასთან დაკავშირებული რაიმე სამართლებრივი ღონისძიებები.

შპს „საქმილსადენმშენი“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნემისმიერ საწარმო-ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

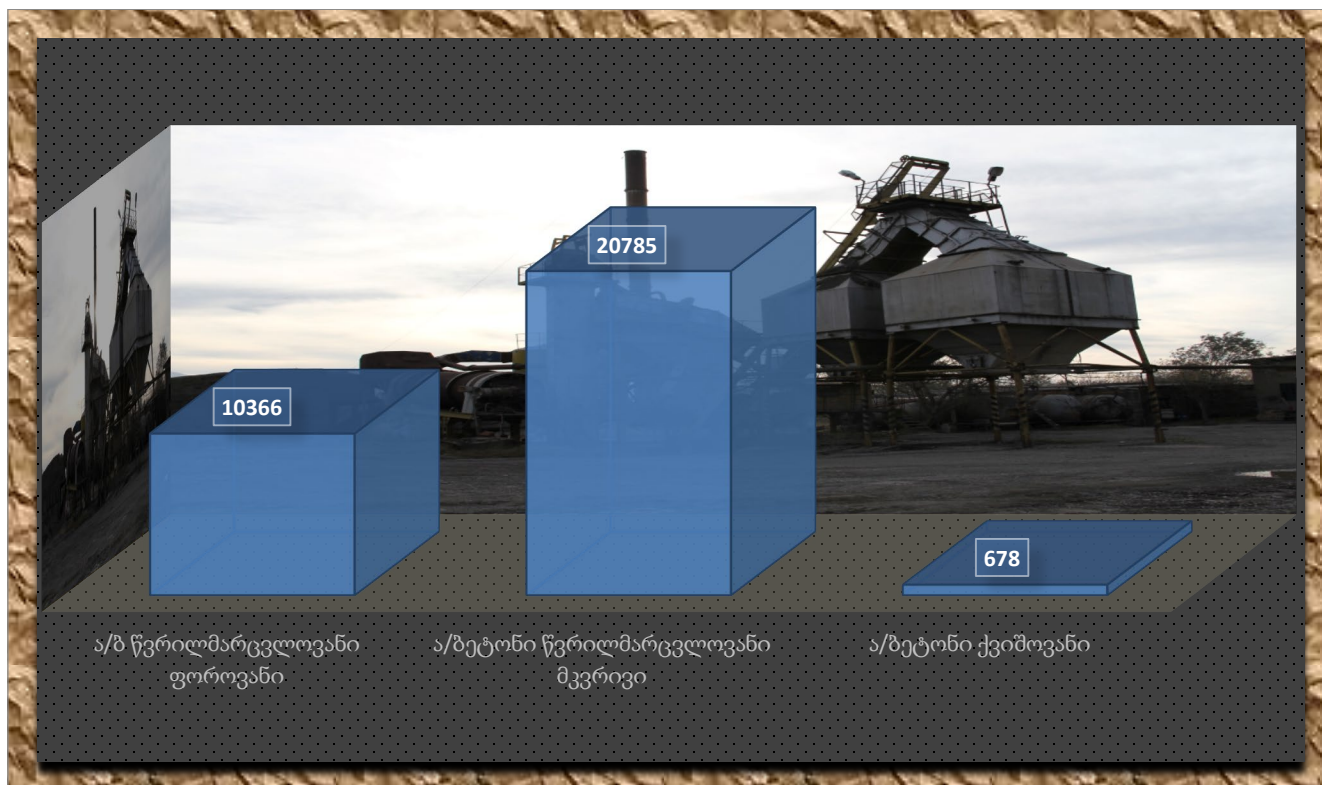
საანგარიშო პერიოდში ბეტონის წარმოება სახეობების მიხედვით:

დასახელება	რეალიზებული კმმ	დაარმატურებულ ი პროდუქციაში გამოყენებული კმმ	საკუთარ ობიექტებზე გამოყენებულ ი კმმ	სულ წარმოებული კმმ
ბეტონი ბ 25	2160	844	666	3670
ბეტონი ბ 22,5	554	319	150	1023
ბეტონი ბ 30	858	1331	2570	4759
ბეტონი ბ 20	17	20	103	140
ბეტონი ბ 15	7	0	0	7
ბეტონი ბ 10	6	0	14	20
ბეტონი ბ 35	89	0	0	89
ბეტონი ბ 25 ფიბრო	0	0	776	776
ბეტონი ბ 40	3482	234	40	3756
ბეტონი ბ 30 ფიბრო	0	0	732	732
ჯამი	7173	2748	5051	14972



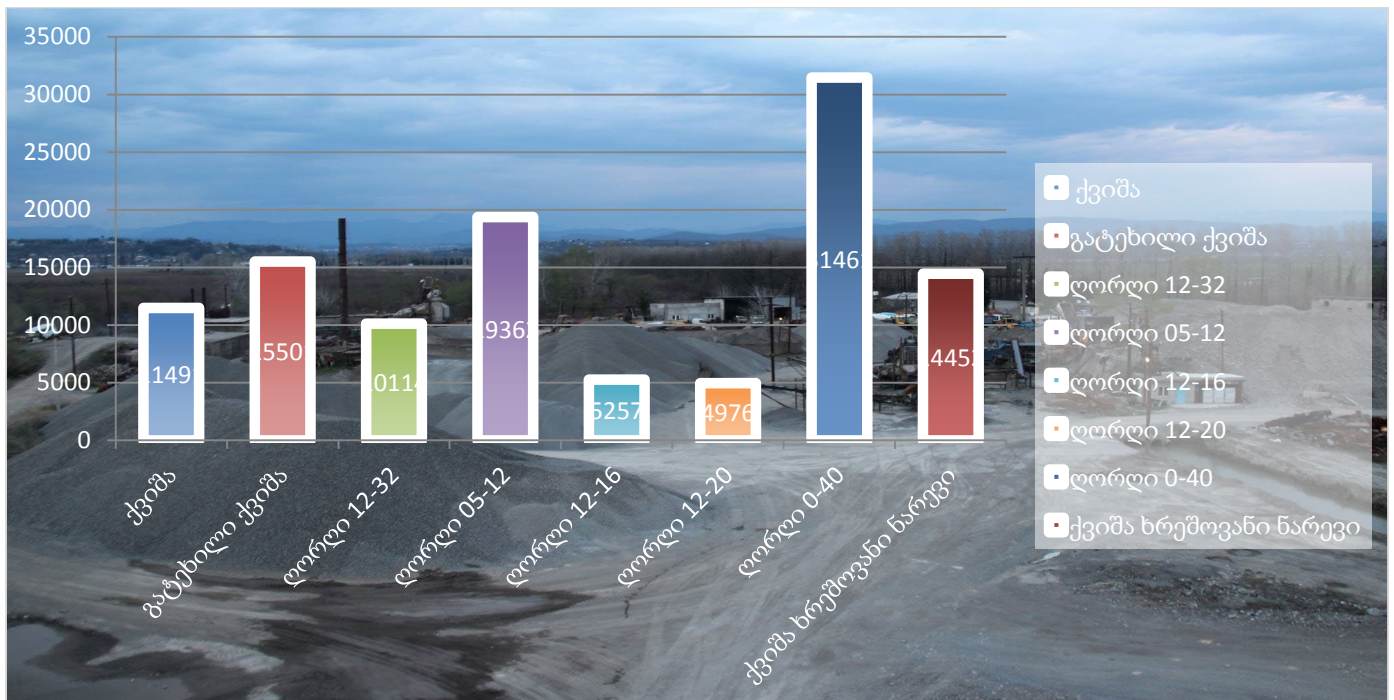
ასფალტის წარმოება სახეობების მიხედვით:

წარმოებული ა/ბეტონი			
დასახელება	რეალიზებული ტონა	საკუთარ ობიექტებზე ტონა	ჯამი ტონა
ა/ბ წვრილმარცვლოვანი ფოროვანი	3207	7159	10366
ა/ბეტონი წვრილმარცვლოვანი მკვრივი	2148	18637	20785
ა/ბეტონი ქვიშოვანი	128	550	678
ჯამი	5483	26346	31829



საანგარიშო პერიოდში ქვიშა/ხრემის დამუშავებით მიღებული ფრაქციები.

ფრაქციის დასახელება	კმ
ქვიშა	11491
გატეხილი ქვიშა	15501
ღორღი 12-32	10114
ღორღი 05-12	19362
ღორღი 12-16	5257
ღორღი 12-20	4976
ღორღი 0-40	31461
ქვიშა ხრემოვანი ნარევი	14452



ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2023 წელს შპს „საქმილსადენშენის“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი სახეობის ენერგეტიკული რესურსები:

N	დასახელება	განზ.	რაოდენობა	ღირებულება (ლარი)
		ერთეული		
1	2	3	4	5
1	ელექტროენერგია	ათასი.კვტ*სთ	1417	383299
2	ბუნებრივი აირი	ათასი კმმ	472	540241
3	დიზელის საწვავი	ლიტრი	739772	1735089
4	საავტომობილო ბენზინი	ლიტრი	12657	27747

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

2023 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{8\,924\,627}{2\,889\,249} = 3.09$$

2023 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\text{აქტივების ბრუნვა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{21\,560\,121}{17\,314\,049} = 1.25$$

$$\text{მ. ს. გამოყენების ინტენსივობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან} \quad 21\,560\,121}{\text{მ.ს. ღირებულება} \quad 8\,275\,786} = 2,61$$

$$\text{მარაგის ბრუნვის კოეფიციენტი} = \frac{\text{რეალიზაციის თვითღირებულება} \quad 17\,782\,834}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები} \quad 2\,889\,249} = 6,15$$

თავი VI - შრომის უსაფრთხოება გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

შპს „საქმილსადენმშენი“ საქართველოს შრომის უსაფრთხოების შესახებ ორგანული კანონის შესაბამისად იღებს ვალდებულებას თავისი პერსონალის შრომის პირობების და შრომის უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად, კანონით გათვალისწინებული პირობებით და ვალდებულებით. ეს ღონისძიებები ითვალისწინებს შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკის შემუშავებას და ამ პოლიტიკის განხორციელების და მართვის გეგმას.

შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკის მართვის განხორციელება ხდება:

- დასაქმებულთა ფუნქცია-მოვალეობების გადანაწილებით,
- მუშა პერსონალის ცნობიერების ამაღლება საჭირო სწავლებებითა და ტრენინგებით შრომის უსაფრთხოების საკითხში,
- ინდივიდუალური და კოლექტიური დაცვის საშუალებების უზრუნველყოფით,
- ჯამრთელობის მდგომარეობის რეგულერული კონტროლით რაც საშუალებას გვაძლევს, პროფესიული ტრავმები და დაავადებები თავიდან ავიცილოთ.
- რისკების, საფრთხეების შეფასებით და მათზე ადეკვატური ზომების გატარებით.
- დადგენილ ღონისძიებების მუდმივი მონიტორინგით და გაუმჯობესებით.

საწარმო ორიენტირებული არის საკუთარი პერსონალის კეთილდღეობაზე და არ იშურებს მატერიალურ და ფიზიკურ სახსრებს ამ მიზნის მისაღწევად, რათა შექმნას ხარისხიანი და უსაფრთხო პროდუქტი.

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე და გამუდმებით ვცდილობთ, რომ გავაუმჯობესოთ ჩვენი გარემოსდაცვითი საქმიანობის მაჩვენებლები. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ჩვენ ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

ნარჩენების მართვა

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარეთ რიგი ღონისძიებები, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს ნარჩენების შესახებ კანონით. დავნიშნეთ ნარჩენების მართვის მენეჯერი, სახიფათო ნარჩენების შენახვა, სუპერაციას და გატანას ვახდენთ კანონის შესაბამისად.

თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს.

ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებით, თუ უარყოფით ფაქტორებს, რაც გავლენას ახდენს დაწესებულების საქმიანობაზე. სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებები და მონიტორინგი. საზოგადოების საქმიანობაში მნიშვნელოვანი ადგილი უჭირავს სამშენებლო რისკების დაზღვევას:

დაზღვეული ობიექტია:

1. თანამშრომლის პრეტენზია კომპენსაციაზე, სხეულის ან ჯამრთელობის დაზიანებიდან გამომდინარე, რაც მას მიაღდა ნორმალური სამუშაო მოვლენების შესრულებისას.
2. შტორმის, ციკლონის, წყალდიდობის, მეწყერის, წყლის დონის ამაღლებით და სხვა ბუნებრივ მოვლენებით გამოწვეული ზარალი.
3. ავტოსაგზაო შემთხვევის შედეგად მესამე პირის სიცოცხლეზე, ჯამრთელობაზე და/ან ქონებაზე დამდგარი ზიანი.

სხვადასხვა მარაგების და ფასეულობების დაკარგვის და არამიზნობრივი ხარჯვისთვის ტარდება მთელი რიგი ღონისძიებები:

- სწრაფ ბრუნვაში მყოფი მარაგების ხშირი (ყოველთვიური, კვარტალური) ინვენტარიზაცია.
- ავტომატური საწვავის ავზებში დაყენებულია სპეციალური ჩიპები, რითაც კონტროლდება საწვავის წვის და ავტომატური მოძრაობა.
- საქმიანი ეზოში დაყენებული 18 ვიდეოკამერა, რომლითაც კონტროლდება სრულად ტერიტორია.
- საქმიანი ეზოში აკრძალულია საწარმოს ავტომატური გარდა სხვა სატრანსპორტო საშუალების შესვლა.
- ქვიშა-ღორღი, ბეტონი, ასფალტო/ბეტონის გასვლისას იწონება და ფიქსირდება ვიდეოკამერით.
- კონტროლდება ობიექტებზე მასალების ხარჯვა და სისტემატიურად უდარდება ბუღალტრულ მონაცემებს.

მნიშვნელოვანი რისკია ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც იწვევს სამუშაო პროცესის შეჩერებას და ფინანსურ დანაკარგებს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად:

- ვახდენთ მწყობრიდან გამოსული მექანიზმის ჩანაცვლებას.
- სწრაფად ვუცვლით დაზიანებულ ნაწილს (მარაგში სულ გვაქვს სათანადო ნაწილები, რომლებიც ადვილად ზიანდება)
- თუ მექანიზმის აღდგენას ჭირდება გარკვეული დრო, უბანზე ვცვლით დაგეგმილ სამუშაოებს ოპტიმალური ვარიანტით.

პროექტის მუშაობისას ბუნებრივი მოვლენების შედეგად გამომდინარე რისკია:

წყალდიდობა, მიწისძვრა, მეწყერი და სხვა მსგავსი, რომელსაც ვაზღვევთ სადაზღვეო კომპანიის მეშვეობით. ქონებრივი რისკები დაკავშირებულია საწარმოს ქონების დაკარგვის ალბათობასთან რაც გამოწვეულია ქურდობის, დაუდევრობის, ტექნიკური და ტექნოლოგიური სისტემების უსაფრთხოების უგულველყოფის შედეგად. ასევე ქონება შეიძლება დაზიანდეს ხანძრის, წყალდიდობის, ქარიშხლის ან მრავალი სხვა მიზეზის გამო. ამ რისკების შესამცირებლად:

- გაზრდილი გვაქვს მატერიალური/პასუხისმგებელი პირების და უშუალო ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.
- ვაზღვევთ ქონებას.
- მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება.
- ვიძენთ ხარისხიან საწვავ-საცხებ მასალებს. დროულად ხდება ზეთების შეცვლა, რაც ახანგრძლივებს ნაწილების მუშა მდგომარეობაში ყოფნას.

რისკების მართვაში უმნიშვნელოვანესი ადგილი აქვს მაღალი კვალიფიკაციის კადრების ყოლას, რისთვისაც:

- საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს.
- გაიცემა მაღალი ანაზღაურება.
- სისტემატიურად იგზავნებიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხისმგებელი არიან მიმაგრებულ მექანიზმის გამართულ მუშაობაზე და მისთვის დროულად პროფილაქტიკური სამუშაოების ჩატარებაზე.

ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება საბაზრო ფასების ცვლილებების გამო. ბაზრის რისკი მოიცავს სავალუტო რისკს. საბაზრო რისკი წარმოიშობა საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო კურსების რყევებზე. საპროცენტო განაკვეთის რისკი დაკავშირებულია სესხის საპროცენტო განაკვეთის შესაძლო ცვლილებასთან, რომელიც გავლენას ახდენს ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ღირებულების ცვლილებებზე. საანგარიშო პერიოდში ფინანსური ინსტიტუტიდან მიღებული გვაქვს ორი კრედიტი სესხის სახით ლარში, ფიქსირებული განაკვეთით 14%. სისტემატიურად ვსარგებლობთ საბანკო გარანტიებით ტენდერებში მონაწილეობისათვის ობიექტის სამუშაოების შესრულებაზე და საავანსო გარანტიებით, 3.25%-იანი ფიქსირებული განაკვეთით. საანგარიშო პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე. ამ რისკის შესამცირებლად ობიექტზე საჭირო მარაგებს ვიძენთ პროექტის დაწყებისთანავე და მთელ მიღებულ ავანსს მივმართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ ნაწილობრივ ამცირებს რისკს. კომპანიის სამუშაოების დიდი ნაწილი გრძელვადიანი პროექტებია, სადაც კონტრაქტორი სახელმწიფოა და სამუშაოების ღირებულებაც განისაზღვრა ეროვნულ ვალუტაში. ამ სამუშაოებისათვის საჭირო მასალების დიდი ნაწილი მიღებულია ლარის კურსზე (ცემენტი, ბიტუმი, საწვავ-საცხები მასალები, არმატურა), შესაბამისად, კომპანია დგება სავალუტო რისკის წინაშე, ამასთან, კონტრაქტების მიღება ხდება ტენდერით, სადაც მაღალი კონკურენციის პირობებში სამუშაოების ფასი დაბალია და შეუძლებელია სავალუტო რისკის გათვალისწინება. ამას დაემატა ავანსის დაბეგვრის საკითხი.

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა, 2024 წლის 28 ივნისს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე

28.06.2024 წ.

Avtandili
Lomtadze
60001012253

Digitally signed
by Avtandili
Lomtadze
Date: 2024.06.28
11:46:07