

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი 212272208 საგადასახადო

რეგისტრაციის თარიღი: 01/01/1995

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

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

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

დ.

ხელმძღვანელი თამაზი შილაკაძე. საზოგადოების დამფუძნებელი

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

2. საქმიანობის შესახებ

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

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

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

მოგებულ ტენდერებში გაფორმებული ხელშეკრულებებით და კერძო დაკვეთით

შესრულებული სამუშაოებია

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

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

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

ცხრილები

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	23 847	33 335	
სავაჭრო მოთხოვნები	557 551	696 671	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	209	
მარაგები	48 248	48 576	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	48 248	48 576	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	215 870	249 766	4
- მიწა	30 732	30 732	
- შენობა-ნაგებობები	37 380	38 536	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	132 644	164 170	
- არამატერიალური აქტივები	15 114	16 428	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

სულ აქტივები	845 516	1 028 557	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	148 639	83 427	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	20 872	28 268	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	41 141	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	276	0	7
სულ ვალდებულებები	169 787	152 836	
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	196 920	196 920	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	478 809	678 801	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	675 729	875 721	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	845 516	1 028 557	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	759568	1212473	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	759568	1212473	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	10		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-20194	-29931	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	739374	1182542	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-617970	-723049	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-33507	-42113	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-230 202	-547457	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-142 305	-130077	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	0	9885	10
ფინანსური საკმიანობიდან მიღებული			
შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-142 305	-120192	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-142 305	-120192	

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	678 801	816 663	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	-3 915	-7 754	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-53 674	-9 916	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	0	0	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	478 809	678 801	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	1 057 824	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 057 824	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(746 650)	
სხვა	(42 539)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი	(247 712)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20 923	
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		
საფინანსო საქმიანობა (დაბრუნებული გარანტია, კურსთაშორის სხვაობა)	79 367	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	57 300	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		

სესხის ძირის გადახდა	(98 440)	
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(49 662)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(11 435)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(9 488)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	33 335	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	23 847	

ფორმა N5 - განმარტებითი შენიშვნები

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

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

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის

ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 557 551 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 48 248 ლარი, საიდანაც 28 191 ლარის ღირებულების არის სხვადასხვა ლაბორატორიული ინვენტარი და ტექნიკური საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 20 057 ლარი. ეს არის კომპანიის საწარმოო ბაზაზე არსებული საკანცელარიო საქონელი და სხვადასხვა სამეურნეო ინვენტარი.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ ფიქსირდება.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

კომპანიას 31.12.2023 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 215 870 ლარის ოდენობით.

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

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

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 148 639 ლარს.

მომწოდებლებისათვის ავანსად გადახდილი თანხა შეადგენს 0 ლარს.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სესხი.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია საგადასახადო ვალდებულებები 20 872 ლარი.

8. ამონაგები

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

2023 წ. ამონაგებმა სამეცნიერო-კვლევითი და ტექნიკური საქმიანობებიდან შეადგინა სულ 759 558 ლარი. მათ შორის:

გზების, ხიდების გვირაბების პროექტირება	313 646
ტექნიკური გამოცდები და ანალიზები	431 675
იჯარა	14 237
სულ	759 558

8. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით, მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 617 970 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 354 182 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	20 194
შრომის ანაზღაურება	617 970
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	950
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	0
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	0
საიჯარო ქირა	57 500
მივლინების ხარჯები	16 940
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	0

კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	22 496
საგადასახადო ვალდებულებები	5 499
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	1 433
ცვეთა და ამორტიზაცია	33 508
საპენსიო ანარიცხები	3678
სხვადასხვა მოსაკრებლები	2 292
სხვა საოპერაციო ხარჯები	119 413
სულ:	901 873

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლები გამოწვეულია კურსთაშორის სხვაობით, რამაც სულ შეადგინა 10 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური საქმიანობიდან (იჯარა) შემოსავალმა შეადგინა 14 237 ლარი.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის სხვა ცვლილებები	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2023
საკუთარი კაპიტალი	875 721	-142 403	-53 674	-3 915	-199 992	675 729
პარტნიორთა კაპიტალი	196 920	0	0	0	0	196 920
გაუნაწილებელი მოგება	678 801	-142 03	-53 674	-3 915	-199 992	478 809
ძირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0		0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 142 403 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 53 674 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2023 წ. შემცირდა 199 992 ლარით და შეადგინა 478 809 ლარი.

სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში არ მომხდარა.

13. ფულადი ნაკადების ანგარიში

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

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

საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 1 057 824 ლარი; გასულია 1 048 336 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა -9 488 ლარი.