



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„საკმილსადენშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

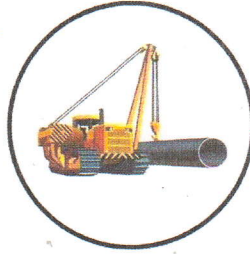
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქართველო, ქ. თერჯოლა
2025 წ.

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 კვახჭირი 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

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „საკმილსადენშენი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 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 ფუნქციონირე-ბადი 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.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2025 წლის 23 სექტემბერს.

პატივისცემით

დირექტორი
ა. ლომთაძე
23.09.2025 წ.

ა. ლომთაძე





შპს „საქმილსადენმშენი“-ს დამფუძნებლებს

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2024 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 2024 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 „საქმილსადენშენი“-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 „საქმილსადენშენი“-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 მმართველობით ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობითი ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრილია.

გარიგების პარტნიორი

თ.ცუხიშვილი

SARAS-A-702311

23.09.2025

CONSAUDI

Member of IECnet
International Network
Auditing Firm



კონსაუდი

საერთაშორისო ქსელის
IECnet წევრი
აუდიტორული ფირმა

**შპს „საქმილსადენმშენი“-ს
დამფუძნებლებს**

**დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე
მოსაზრება**

ჩავატარეთ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, 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 2024 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 დამოუკიდებელი 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, მრცემული 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 შესაფერისი 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 ანგარიშების 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 ჩვენი აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშების 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 ანგარიშების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშების 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, ანგარიშებისა 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 მმართველობით ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობითი ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრილია.

გარიგების პარტნიორი

თ. ცუხიშვილი

SARAS-A-702311

23.09.2025

თ. ცუხიშვილი

სრული შემოსავლებისა ანაგარიშება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	4	26 223 833	21 560 121
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(23 976 071)	(17 782 834)
საერთო მოგება		2 247 762	3 777 287
სხვა შემოსავალი	6	35 204	62 752
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(2 011 758)	(1 983 539)
სხვა ხარჯები	8	(260 357)	(119 384)
ფინანსური ხარჯები	9	(629 843)	(911 140)
მოგება დაბეგვრამდე		(618 992)	825 976
მოგების გადასახადის ხარჯი	10	(8 812)	(8 661)
მიმდინარე წლის მოგება		(627 804)	817 315

დირექტორი

ა. ლომთაძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	4	26 223 833	21 560 121
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(23 976 071)	(17 782 834)
საერთო მოგება		2 247 762	3 777 287
სხვა შემოსავალი	6	35 204	62 752
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(2 011 758)	(1,983 539)
სხვა ხარჯები	8	(260 357)	(119 384)
ფინანსური ხარჯები	9	(629 843)	(911 140)
მოგება დაბეგვრამდე		(618 992)	825 976
მოგების გადასახადის ხარჯი	10	(8 812)	(8 661)
მიმდინარე წლის მოგება		(627 804)	817 315

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ა. ლომთაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	7 774 896	8 275 786
არამატერიალური აქტივები	12	220 321	113 635
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>7 995 217</u>	<u>8 389 422</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	13	3 838 245	2 561 609
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	4 228 635	5 379 764
ფულადი სახსრები	15	214 830	983 255
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 281 710</u>	<u>8 924 629</u>
სულ აქტივები		<u>16 276 926</u>	<u>17 314 050</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	44 130	44 130
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>8 236 370</u>	<u>9 014 174</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>8 280 500</u>	<u>9 058 304</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	17	<u>2 535 203</u>	<u>5 366 498</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2 535 203</u>	<u>5 366 498</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	4 249 821	2 037 466
მოკლევადიანი სესხი	17	329 684	38 542
საგადასახადო ვალდებულებები	19	380 501	380 209
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	20	<u>501 218</u>	<u>433 033</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>5 461 224</u>	<u>2 889 249</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>16 276 926</u>	<u>17 314 050</u>

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	11	7 774 896	8 275 786
არამატერიალური აქტივები	12	220 321	113 635
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>7 995 217</u>	<u>8 389 422</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	13	3 838 245	2 561 609
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	4 228 635	5 379 764
ფულადი სახსრები	15	<u>214 830</u>	<u>983 255</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 281 710</u>	<u>8 924 629</u>
სულ აქტივები		<u>16 276 926</u>	<u>17 314 050</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	44 130	44 130
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>8 236 370</u>	<u>9 014 174</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>8 280 500</u>	<u>9 058 304</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	17	<u>2 535 203</u>	<u>5 366 498</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2 535 203</u>	<u>5 366 498</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	4 249 821	2 037 466
მოკლევადიანი სესხი	17	329 684	38 542
საგადასახადო ვალდებულებები	19	380 501	380 209
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	20	<u>501 218</u>	<u>433 033</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>5 461 224</u>	<u>2 889 249</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>16 276 926</u>	<u>17 314 050</u>

დირექტორი

Handwritten signature



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	44 130	8 296 859	8 340 989
დივიდენდი	-	(100 000)	(100 000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	817 315	817 315
31.12.2023 წაშთი	44 130	9 014 174	9 058 304
დივიდენდი	-	(150 000,00)	(150 000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(627 804)	(627 804)
31.12.2024 წაშთი	44 130	8 236 370	8 280 500

დირექტორი

ა. ლომთაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	44 130	8 296 859	8 340 989
დივიდენდი	-	(100 000)	(100 000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	817 315	817 315
31.12.2023 წაშთი	44 130	9 014 174	9 058 304
დივიდენდი	-	(150 000,00)	(150 000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(627 804)	(627 804)
31.12.2024 წაშთი	44 130	8 236 370	8 280 500

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ა. ლომთაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	33 203 451	24 959 379
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(21 225 119)	(15 503 269)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(6 398 251)	(4 814 959)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	5 580 081	4 641 151
გადახდილი გადასახადები	(2 107 824)	(2 098 364)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>3 472 257</u>	<u>2 542 787</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირ. საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(930 491)	(73 744)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(930 491)</u>	<u>(73 744)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(117 544)	(114 098)
სესხის მიღება	1 540 000	1 640 028
სესხის დაფარვა	(4 080 153)	(2 209 890)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(652 495)	(911 000)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(3 310 191)</u>	<u>(1 594 961)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>(768 426)</u>	<u>874 082</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>983 255,31</u>	<u>109 173</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>214 830</u>	<u>983 255</u>

დირექტორი

ა. ლომთაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	33 203 451	24 959 379
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(21 225 119)	(15 503 269)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(6 398 251)	(4 814 959)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	5 580 081	4 641 151
გადახდილი გადასახადები	(2 107 824)	(2 098 364)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>3 472 257</u>	<u>2 542 787</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირ. საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(930 491)	(73 744)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(930 491)</u>	<u>(73 744)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(117 544)	(114 098)
სესხის მიღება	1 540 000	1 640 028
სესხის დაფარვა	(4 080 153)	(2 209 890)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(652 495)	(911 000)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(3 310 191)</u>	<u>(1 594 961)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(768 426)</u>	<u>874 082</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>983 255,31</u>	<u>109 173</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>214 830</u>	<u>983 255</u>

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საქმილსადენმშენი“ რეგისტრირებულია საქართველოში 1996 წლის 10 აგვისტოს. საიდ. კოდი 221267064. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თერჯოლის რაიონი სოფელი კვახჭირი. საწარმო დააფუძნა 39 პარტნიორმა. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „საქმილსადენმშენს“ ჰყავს 25 პარტნიორი. მათგან 4 პარტნიორი ფლობს საწარმოს კაპიტალის სამოცდათხუთმეტამდე პროცენტს.

N	მესაკუთრე	წილი %
1	ავთანდილი ლომთაძე	34,42
2	მერაბი ხელაძე	21,28
3	ამბერკი ნიქაბაძე	19,66
4	გრიგოლ ნიშნიანიძე	3,46
5	სხვა 23 მესაკუთრე	21,18
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.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ეტაპზე საწარმოო ბაზა, ასფალტო/ბეტონის ქარხანა და ოფისი განთავსებულია თერჯოლის რაიონში სოფელ კვახჭირში.

2017 წლის 19 აპრილს საქმილსადენმშენს მიენიჭა ISO 9001:2008 სერტიფიკატი N 9950015.

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

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 სხავდასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განზოგადებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში პერიოდის დასასრულისთვის, პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში, პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში, ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში მოტანილია დამატებითი ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ით.

2. მომზადების საფუძველი

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

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მოიცავს საანგარიშო პერიოდს 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით. სამეურნეო ოპერაციების შეფასებისას გამოყენებულია პირვანდელი ღირებულებით შეფასების მეთოდი.

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 მოგების 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 ძირითადი 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 გაწვევითანავე.

(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 საანგარიშგეო 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 აღიარებასა 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

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავლები ძირითადი საქმიანობიდან	21 162 995	16 712 019
2	შემოსავლები საქონლის და აქტივების რეალიზაციიდან	5 045 090	4 825 108
3	მომსახურების გაწევა	15 705	19 561
4	სხვა შემოსავლები	42	3 432
	ჯამი	26 223 833	21 560 121

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნება გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა 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 თვითღირებულება

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ძირითადი მასალების დანახარჯები	11 242 879	10 856 748
2	პირდაპირი ხელფასი	4 888 449	3 462 019
3	შემენილი მომსახურება	6 838 100	2 645 989
4	ცვეთა და ამორტიზაცია	808 447	713 170
5	მივლინება	198 195	104 908
	ჯამი:	23 976 071	17 782 834

6. სხვა შემოსავლები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავლები აქტივის მიწოდებით	4 500	5 895
2	შემოსავლები ვალდებულებათა ჩამოწერით	18 492	40 326
3	შემოსავალი საექვო მოთხოვნებიდან	-	9 084
4	სხვა შემოსავალი	12 212	7 446
	ჯამი:	35 204	62 752

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	მარაგის ხარჯი	44 281	82 445
2	შრომის ანაზღაურება	1 001 223	964 897
3	ცვეთის ამორტიზაციის ხარჯი	407 069	424 993
4	შეძენილი მომსახურების ხარჯი	174 201	71 012
5	კომუნალური ხარჯი	181 238	150 373
6	კომუნიკაციის ხარჯები	20 535	21 225
7	დაზღვევის ხარჯი	8 067	9 133
8	მივლინება	16 998	42 859
9	საგადასახადო ხარჯი	120 671	126 208
10	საექ. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	20 475	73 394
11	აუდიტის ხარჯი	17 000	17 000
	ჯამი:	2 011 758	1 983 539

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

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საკურსო სხვაობა	33 140	9 128
2	სხვა არასასაპერაციო ხარჯი	79 268	12 397
3	ხარჯები ძირ საშვალების ჩამოწერიდან	30 559	12 300
4	ხარჯები დებიტორ-კრედიტორის ჩამოწერიდან	97 110	74 386
5	საურავები და ჯარიმები	20 280	11 173
	ჯამი:	260 357	119 384

9.ფინანსური ხარჯები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სს „ბაზის ბანკი“ - პროცენტი	523 858	861 565
2	სს „ბაზის ბანკი“ - საგარანტიო	105 985	49 575
	ჯამი:	629 843	911 140

10. მოგების გადასახადი

წინა საანგარიშგებო წელს 114096 ლარის გაცემული დივიდენდიდან კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 8660 ლარი. ხოლო საანგარიშო 2024 წელს 117544 ლარის გაცემული დივიდენდიდან კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 8812 ლარი.

11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი (ისტორიული) ღირებულება									
ნაშთი: 31.12.2023	<u>336594</u>	<u>1148</u>	<u>737199</u>	<u>755922</u>	<u>14815329</u>	<u>87479</u>	<u>444129</u>	<u>1818252</u>	18996053
აქტივების შეძენა	-	227263	1148	0	267956	6816	33113	404853	941149
აქტივების გასვლა	-	-228411	-400	0	-45742	-6442	-23008	-42000	-346004
ნაშთი: 31.12.2024	<u>336594</u>	<u>0</u>	<u>737948</u>	<u>755922</u>	<u>15037543</u>	<u>87853</u>	<u>454233</u>	<u>2181106</u>	<u>19591199</u>
აღიარებული ცვეთა									
ნაშთი: 31.12.2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>319815</u>	<u>408847</u>	<u>8421528</u>	<u>72598</u>	<u>315572</u>	<u>1181906</u>	10720267
ცვეთის დარიცხვა	0	0	31835	49975	898282	4807	38220	159700	1182820
ცვეთის ჩამოწერა	0	0	-150	0	-44558	-5466	-22635	-13975	-86784
ნაშთი: 31.12.2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>351500</u>	<u>458822</u>	<u>9275253</u>	<u>71939</u>	<u>331157</u>	<u>1327631</u>	<u>11816303</u>

საბალანსო ღირებულება									
31.12.2023	336594	1148	417384	347075	6393801	14881	128556	636347	<u>8275786</u>
31.12.2024	336594	0	386448	297100	5762290	15914	123076	853475	<u>7774896</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 ბალანსზე რიცხული ქონება 10/06/2022 იპოთეკის ხელშეკრულების საფუძველზე დატვირთულია იპოთეკით როგორც სესხის უზრუნველყოფის საგანი. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს სასახო ვალდებულებები ბანკის მიმართ შეადგენს 2864887 ლარს. (შენიშვნა N17)

საწარმოს ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად დაგირავებული (იპოთეკით დატვირთული) აქვს ძირითადი საშუალებები, რომელთა საბალანსო ღირებულებები 2024 წელს შეადგენდა:

მიწის ნაკვეთები	331 065
შენობები	12 909
ნაგებობები	1 485 885
მანქანა-დანადგარები	2 787 565
სატრანსპორტო საშუალებები	330 755
	4 948 179

12.არამატერიალური აქტივები

აქტივის დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
შეძენის ღირებულება				
1 საბუღ. პროგ „ორისი“ 5 მომხ	1 677	-	-	1 677
2 მტკნარი წყლის მოპოვების ლიცენზიები	1 731	-	-	1 731
3 წიაღის მოპოვების ლიცენზიები	327 075	185 135	203 322	345 262
4 ელ სიმძლავრის გაზრდის ნებართვა	33 898	-	-	33 898
ჯამი	364 381	185 135	203 322	382 568
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.2024	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1 საბუღ. პროგ „ორისი“ 5 მომხ	1334	0	0	1334
2 მტკნარი წყლის მოპოვების ლიცენზიები	400	70	0	330
3 წიაღის მოპოვების ლიცენზიები	119445	74989	203322	247778
4 ელ სიმძლავრის გაზრდის ნებართვა	22881	3390	0	19492
ჯამი	144060	78449	203322	268933
საბალანსო ღირებულება	220321	106 685	0	113635

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

13. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1 ნედლეული და მასალები	1 786 167	1 671 992
2 დაუმთავრებელი წარმოება	1 087 052	195 076
3 მზა პროდუქცია	965 025	694 541
ჯამი:	3 838 245	2 561 609
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	11 287 161	18 439 454

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებით, მისი აღრიცხვა ხდება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 290 964	5 527 551
2	საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(220 556)	(267 570)
3	მოთხოვნები კომპანიას პერსონალის მიმართ	423	2 310
4	მოთხოვნები გადახდილი ავანსებით	147 719	70 459
6	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10 086	47 014
	ჯამი:	4 228 635	5 379 764

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული სალაროში ლარი	0	1
2	ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	214 830	983 254
	ჯამი:	214 830	983 255

16. საწესდებო კაპიტალი

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

17. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები და მათი მიმდინარე ნაწილი

სავალო ინსტრუმენტების პირობები

გრძელვადიანი სესხი

ბანკის გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება სულ 31.12.2024 წლისათვის - 2864887 ლარი, მ.შ.

გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება 31.12.2024 წლისათვის - 2535203 ლარი.

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება 31.12.2024 წლისათვის - 329684 ლარი.

სესხი აღებულია საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულების საფუძველზე.

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

წლიური სარგებელი: 13,25 %

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

18. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	მომწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	1 111 804	844 069
2	მიღებული ავანსები	3 138 017	1 193 396
	ჯამი:	4 249 821	2 037 466

19. საგადასახადო ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	98 502	87 109
2	გადასახდელი დღგ-ს გადასახადი	117 602	254 619
4	ბუნებრივი რესურსების მოპოვების მოსაკრებელი	41 818	16 433
6	სხვა გადახდელი გადასახადები	122 578	22 047
	ჯამი:	380 501	380 209

20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ვალდებულებები საწ. პერსონალის წინაშე	398 242	352 717
2	გადასახდელი პროცენტები	23 849	46 500
3	გადასახდელი დივიდენდები	53 440	20 984
4	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	25 687	12 832
	ჯამი:	501 218	433 033

21. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული სამეურნეო ოპერაციები

ა) დაკავშირებულ მხარეთა სამეურნეო ოპერაციები

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან:

1. შპს „ჯისისი“

- ა) ოპერაციის სახე: საქონლის და მომსახურების შეძენა (თვითმცლელით, სათვითო ავტომანქანებით და 1 ერთეული ექსკავატორით მომსახურება)
- ბ) 2024 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 410322 ლარი დღგ-ჩათვლით. საქონლის შესყიდვა 14645 ლარი.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2024 წლის ბოლოს 31067 ლარი.

2. შპს „თეგი“

- ა) ოპერაციის სახე: 1) მომსახურების შეძენა
- ბ) 2023 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 222802 ლარი დღგ-ჩათვლით.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2024 წლის ბოლოს 50784 ლარი.

მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან:

1. შპს თეგი

- ა) საქმიანობის სახე: 1) მომსახურების გაწევა.
2) საქონლის შესყიდვა;
- ბ) 2024 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 790 ლარი დღგ-ჩათვლით, საქონლის შესყიდვა 59705 ლარი.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2024 წლის ბოლოს 0 ლარი.

3. შპს ჯისისი

- ა) საქმიანობის სახე: 1) მომსახურების გაწევა.
2) საქონლის შესყიდვა;
- ბ) 2024 წლის განმავლობაში გაწეული მომსახურების ღირებულება 1320 ლარი დღგ-ჩათვლით, საქონლის შესყიდვა 106662 ლარი.
- გ) დაუფარავი ნაშთის თანხა 2024 წლის ბოლოს 0 ლარი.

ბ) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების და პარტნიორების შრომის ანაზღაურება, რომლებიც აქტიურად არიან ჩართული საწარმოს მართვაში.

N	ხელფასები	2024 წელი	2023 წელი
1	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება	180 000	180 000
2	პარტნიორი-თანამშრომლების ანაზღაურება	525 478	505 302
სულ		705 478	685 302

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „საქმილსადენშენი“-ს ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 23 სექტემბერს.



შპს „საქმილსადენმშენი,,

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 „საქმილსადენმშენი“

ს/კ: 221267064

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 1996 წლის აგვისტოში.

იგი არის სამართალმემკვიდრე საიჯარო საწარმო „საქმილსადენმშენი“-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 2024 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 33 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. 2024 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება 16276926 ლარი და საკუთარი კაპიტალი 8280500 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, 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 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.

2024 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული განხორციელებით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2025 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

ძვირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი

ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „საქმილსადენმშენი“-ს 2024 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 33 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. 2024 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება 16276926 ლარი და საკუთარი კაპიტალი 8280500 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, დამტვრთველები 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.

2024 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული განხორციელებით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2025 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 შეეძენა 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 სჭიროებს პარტნიორთა კრების თანხმობას. წილის მემკვიდრე(ები) ხდება (ხდებიან) 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.

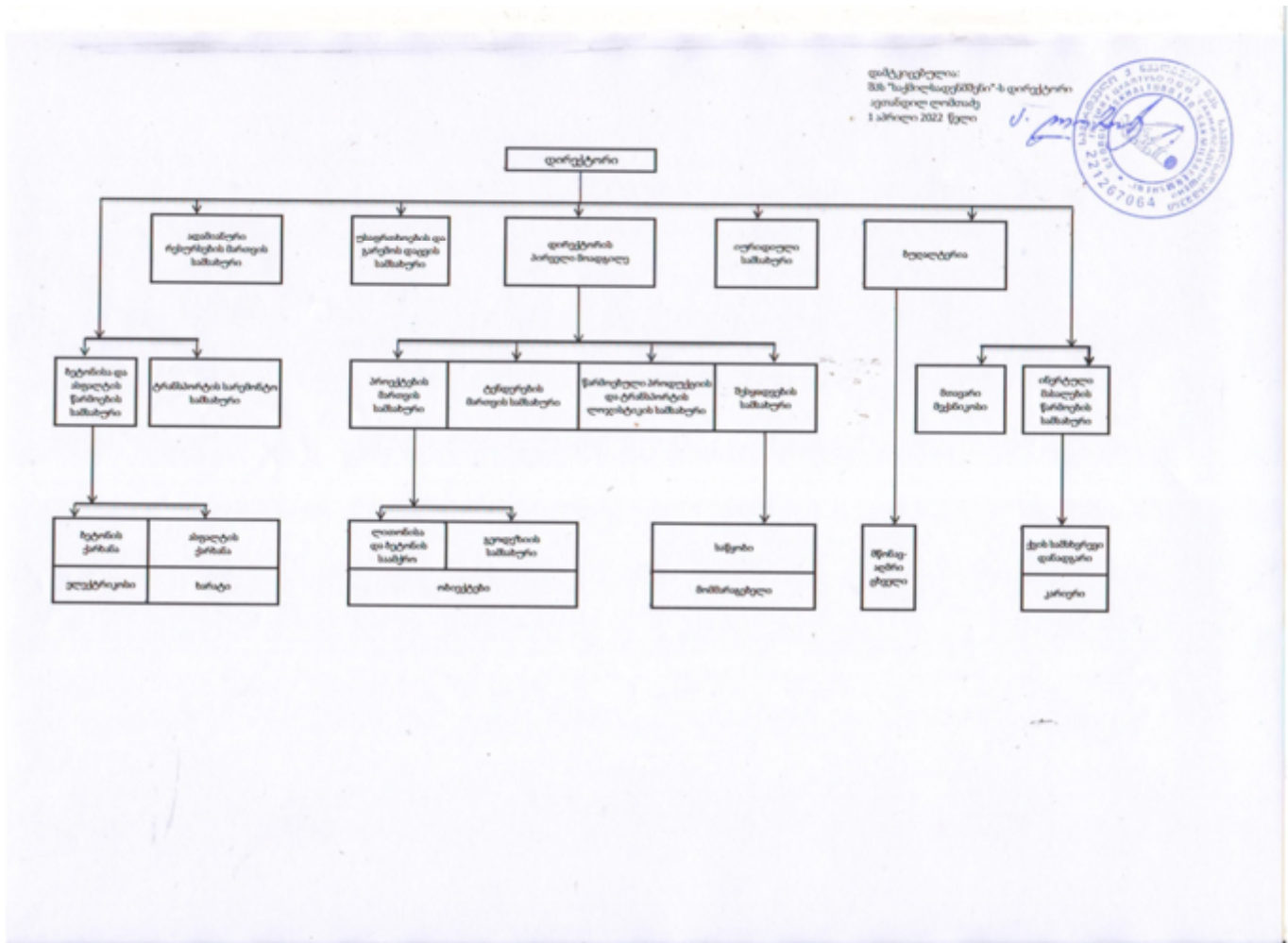
საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (1996 წლის 12 აგვისტოს ოქმი #1) 1996 წლის 30 აგვისტოდან შპს „საქმილსადენმშენის“ დირექტორად არჩეულ იქნა ავთანდილ ლომთაძე დაბადების წელი 1958, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 34,42%-ის მფლობელი.

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 ახორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.

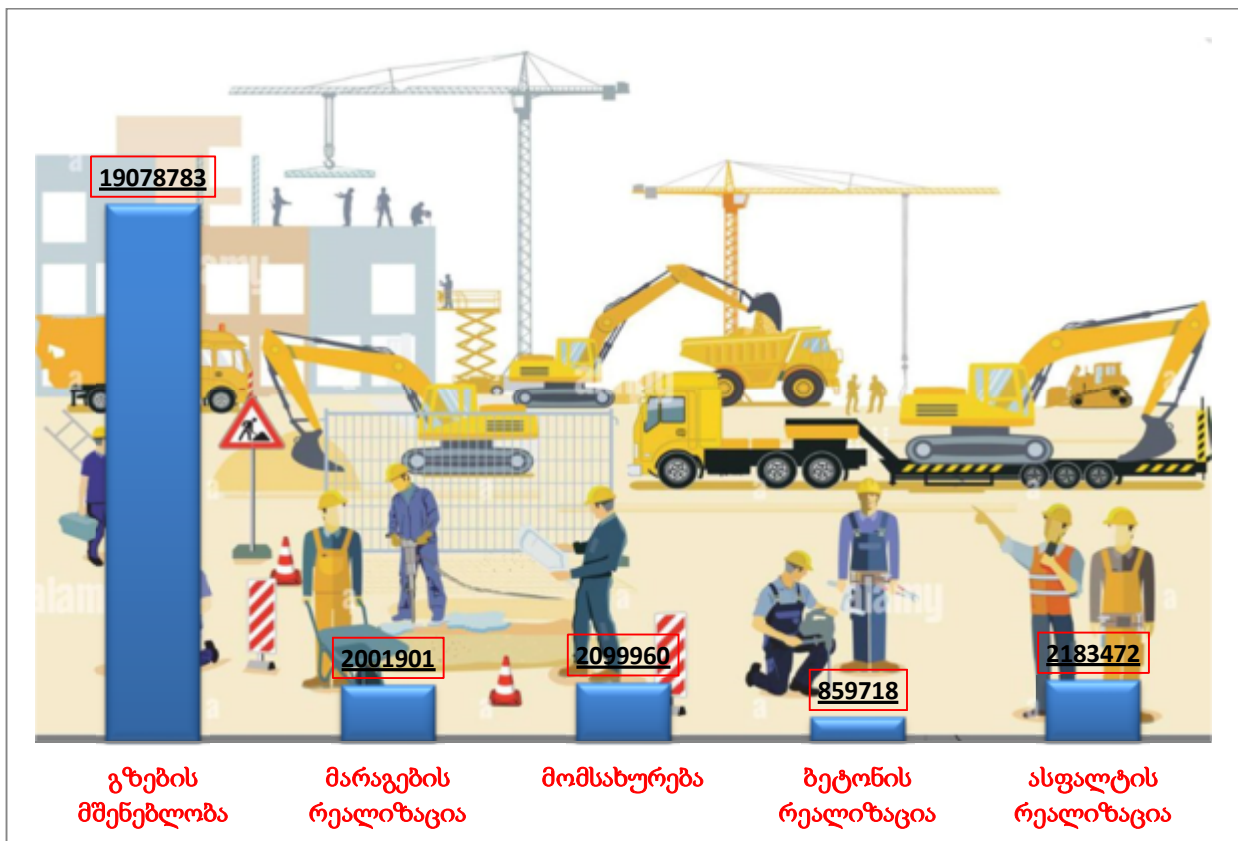


საქმიანობის მიმოხილვა

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.

2024 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	შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-14) ქუთაისი (სალორია)-ბაღდათი- აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის კმ32+000-კმ47+800 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი	20.02.2024 - 01.12.2025	26 839 371
2	საერთაშორისო მნიშვნელობის (ს-1) თბილისი-სენაკი- ლესელიძის (რუსეთის ფედერაციის საზღვარი) საავტომობილო გზის კმ195+200-კმ199+800 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები	შპს ორიენტირი	11.06.2024 - 15.09.2025	2 635 823

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 შემენა გზის სამუშაოებისათვის.
- გვაქვს ათი ქვიშა-ხრშის 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 შრობას. ვიყენებთ დანამატებს, რომელიც ცვლის არმატურას.
- სამუშაოებისთვის საჭირო ყველა ნაკეთობას ვამზადებთ საკუთარ ბაზაზე.





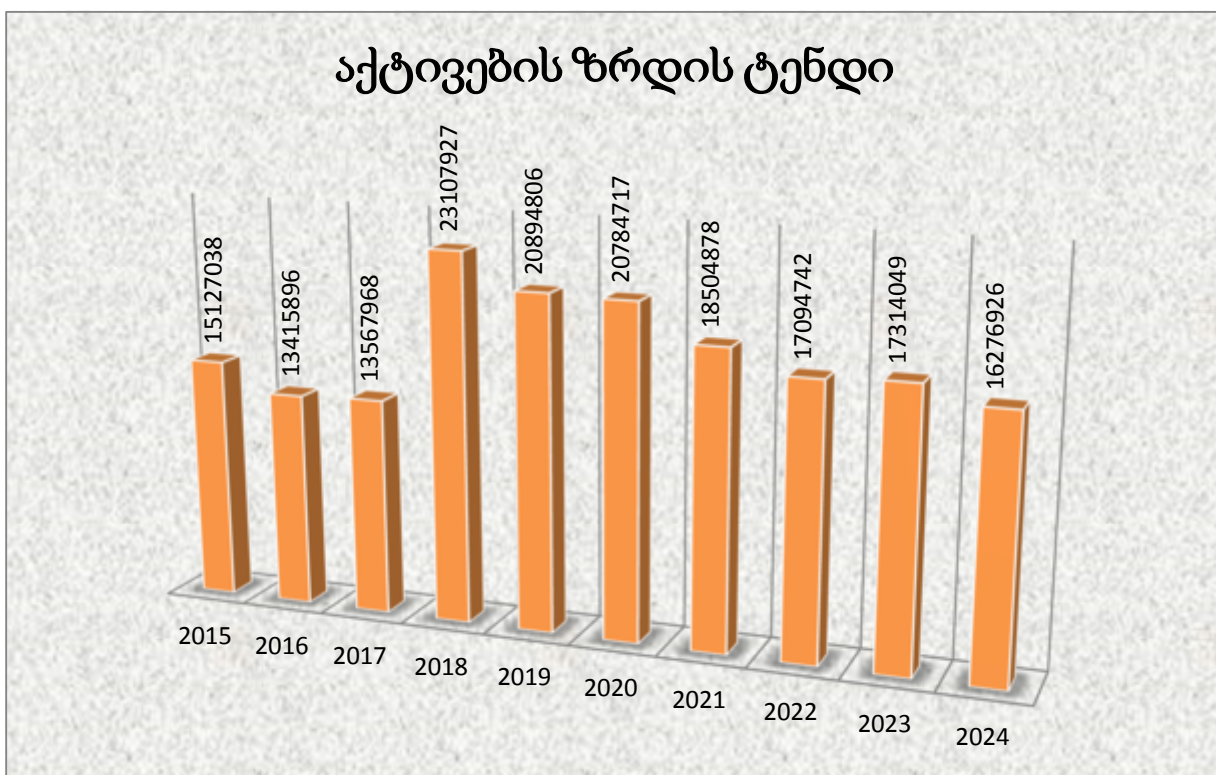
თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

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.

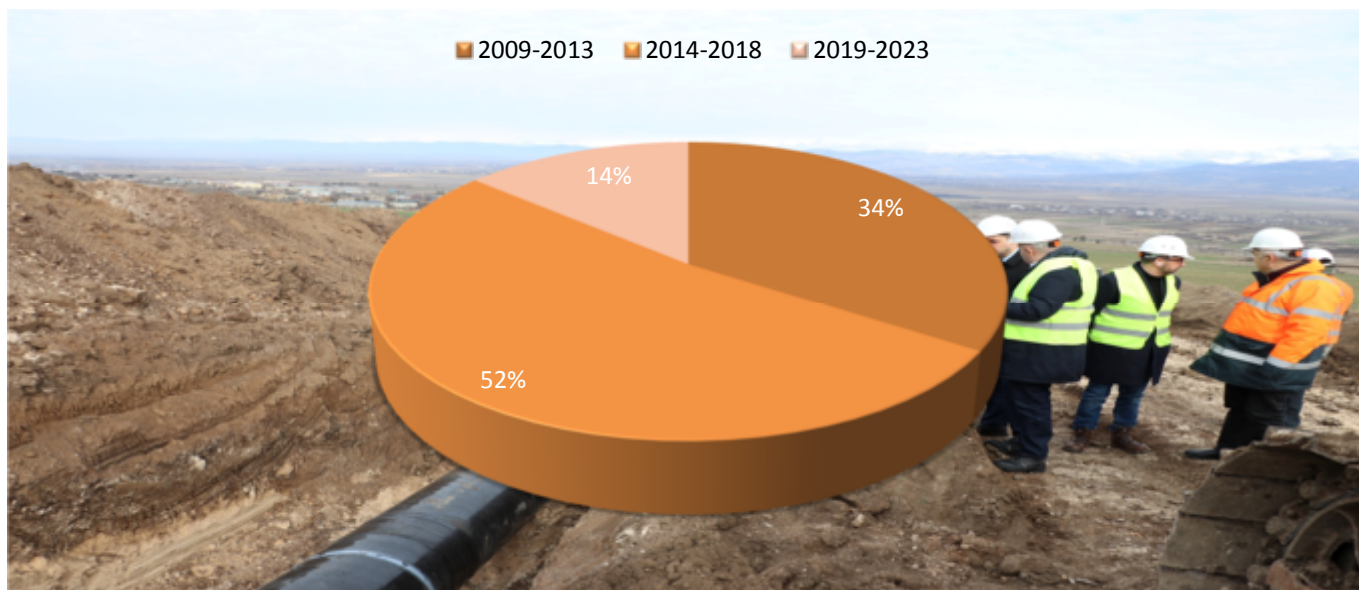


საზოგადოება წლიდან წლამდე ზრდის ინვენსტიციებს საწარმოში, დასტურად წარმოვადგენთ რამდენიმე სქემას:

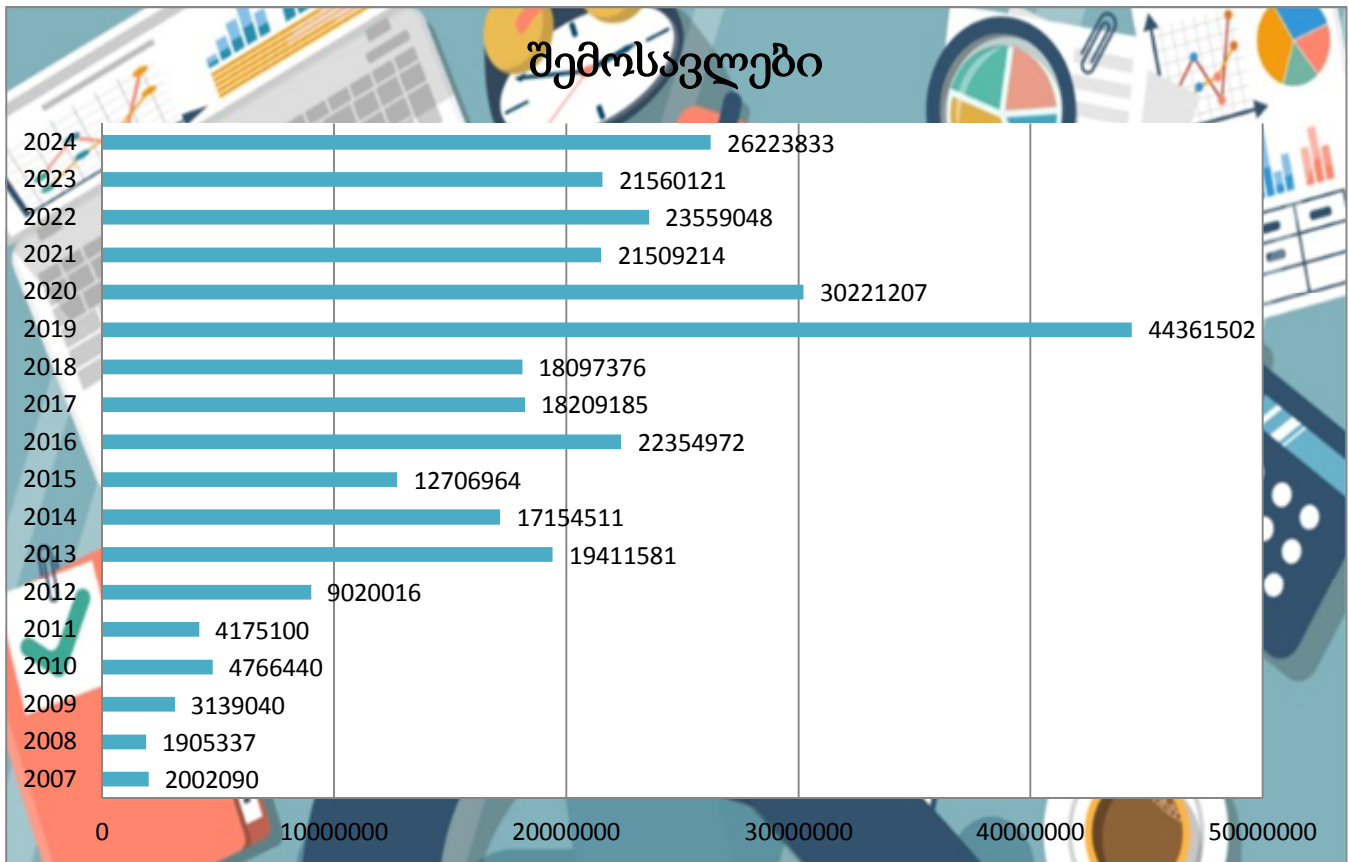
1. ბოლო 10 წელში აქტივების ზრდა



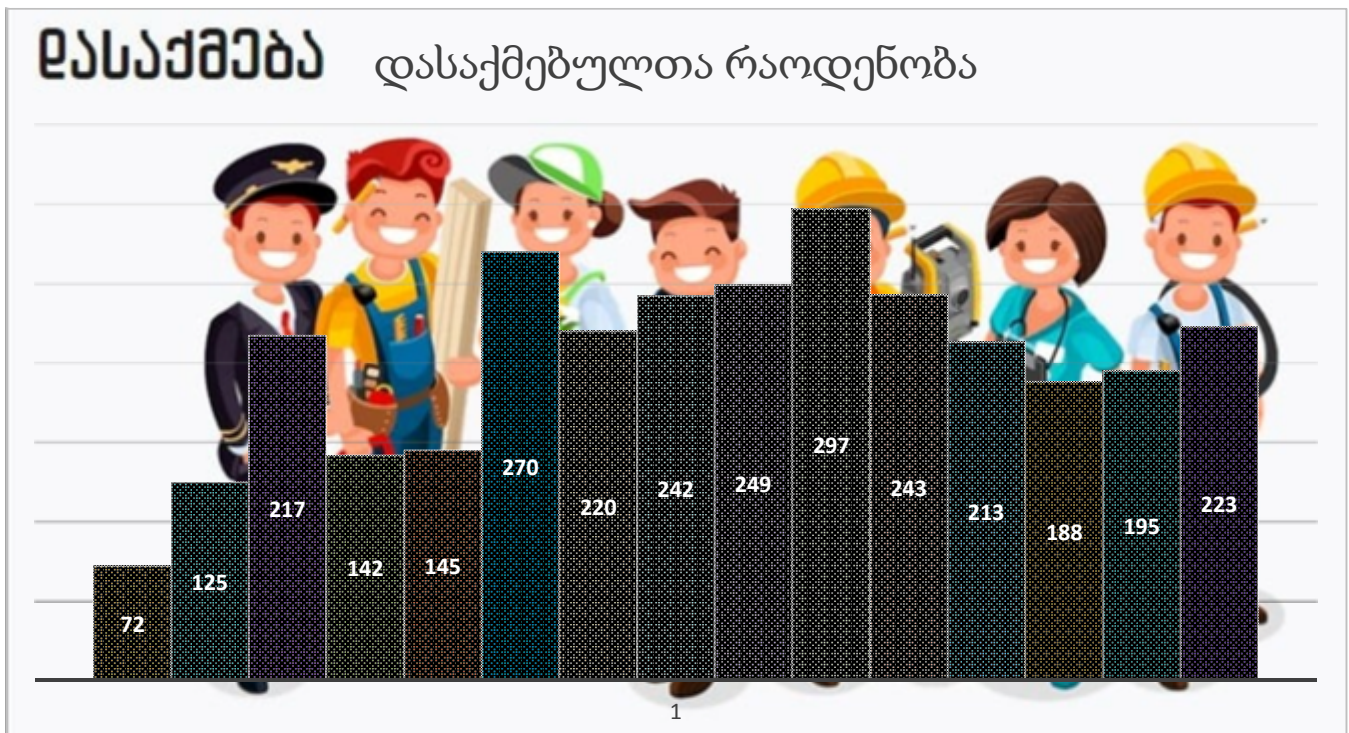
2. ინვენსტიციები ძირითად საშუალებებში 2010 წლიდან 2024 წლის ჩათვლით



3. 2007 წლიდან 2024 წლის ჩათვლით შემოსავლები:



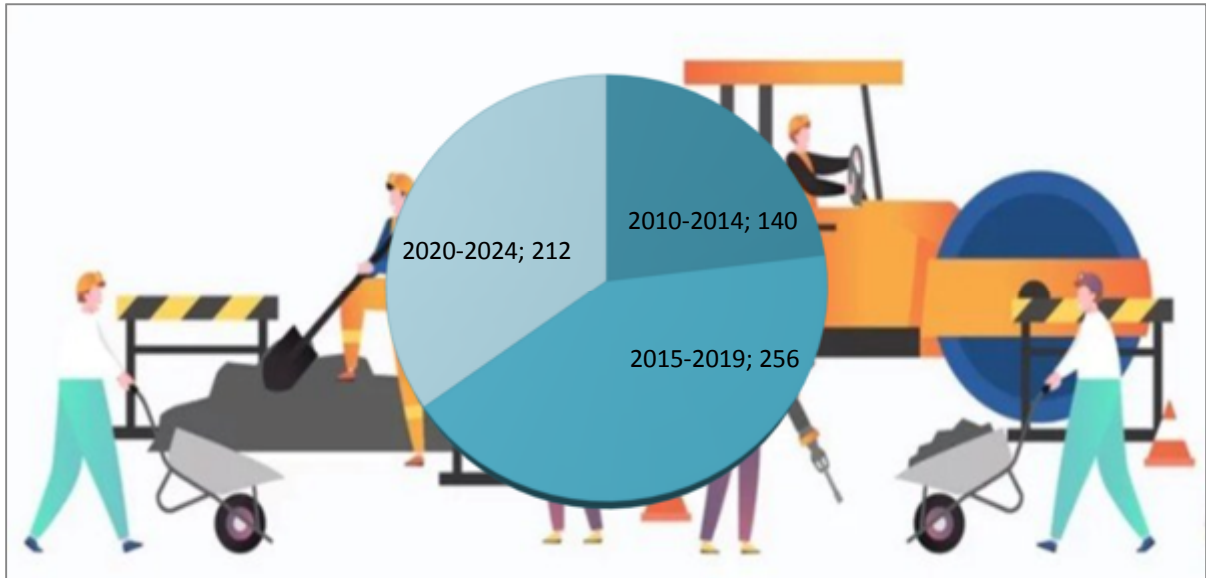
4. დასაქმებულთა რაოდენობის ზრდა 2008 წლიდან დღემდე



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 განაწესს, 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, 2024 წლის მონაცემებით პრემია გამოიწერა 360 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. 2024 წელს დაჯარიმებული და გაფრთხილებული იქნა 15 მუშაკი.

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

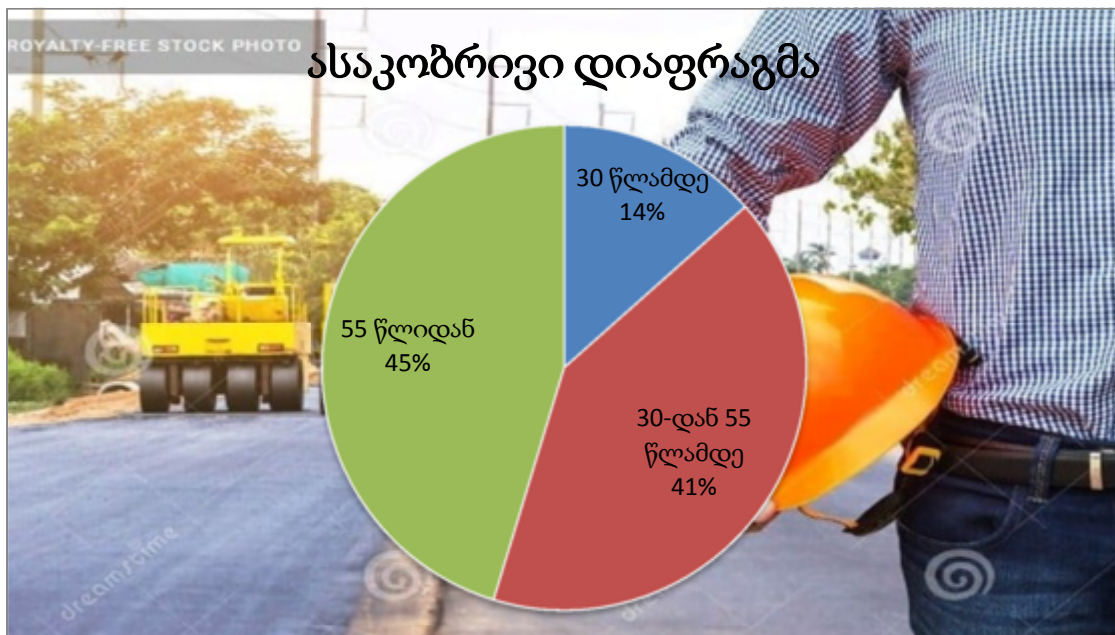
საწარმო უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. შპს „საქმილსადენმშენი“-ს მიზანი საწარმოს მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას 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 მამრობითი 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.

2024 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით გამოვლინდა შემდეგი შედეგები:



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

2024 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.

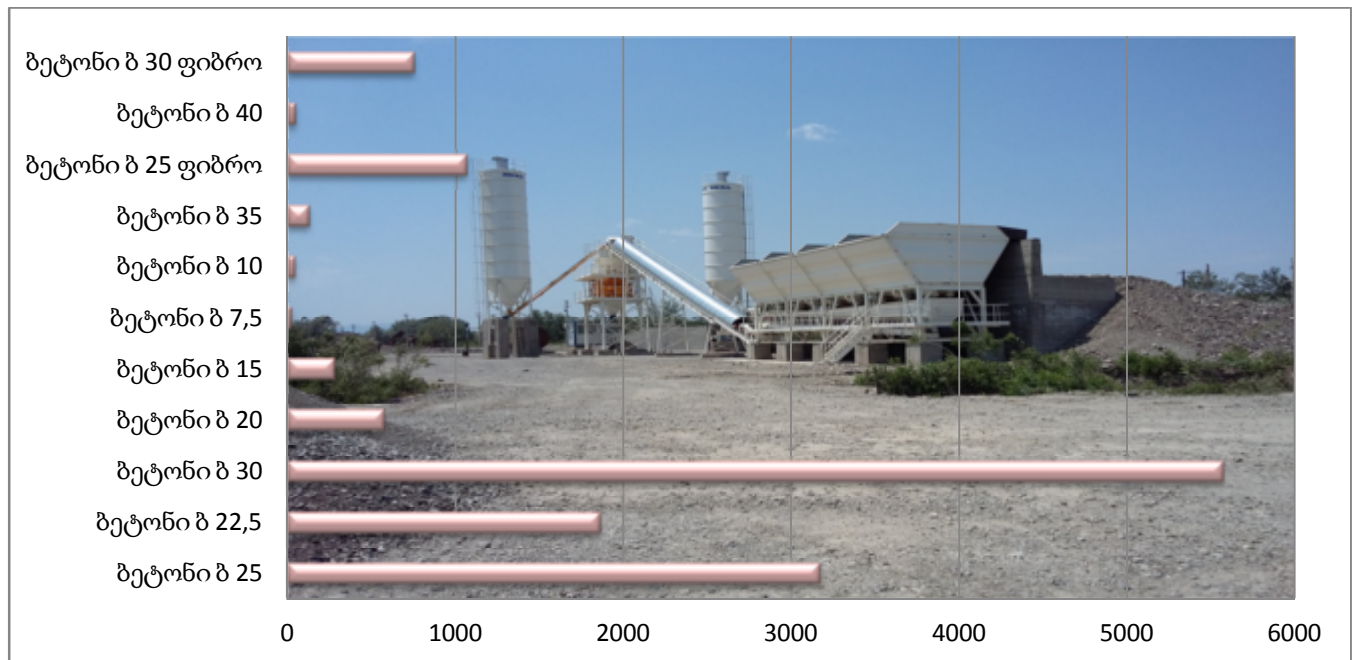
საწრმოს არსებობის განმავლობაში არ აქვს გამოცდილება, დასჭირვებოდა ანტიკორუფციულ ქცევასთან დაკავშირებული რაიმე სამართლებრივი ღონისძიებები.

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

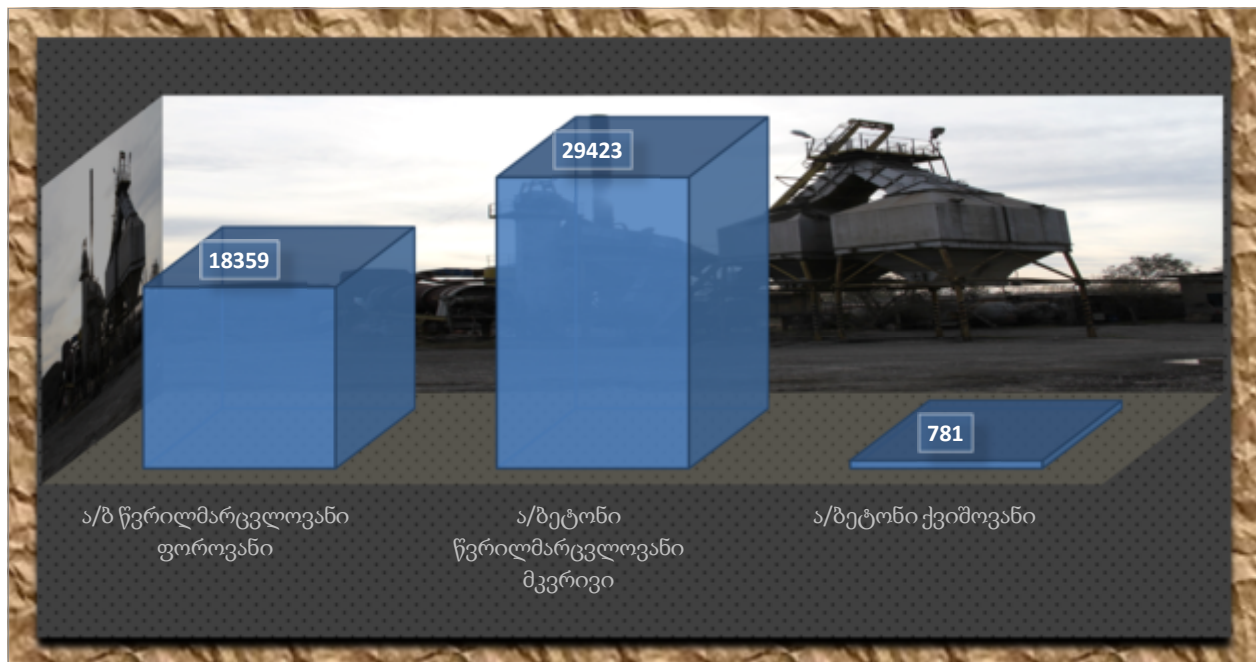
2024 წლის საანგარიშო პერიოდში ბეტონის წარმოება სახეობების მიხედვით:

დასახელება	რეალიზებული კმმ	დაარმატურებულ ი პროდუქციაში გამოყენებული კმმ	საკუთარ ობიექტებზე გამოყენებულ ი კმმ	სულ წარმოებული კმმ
ბეტონი ბ 25	1951	843	373	3167
ბეტონი ბ 22,5	712	490	659	1862
ბეტონი ბ 30	1910	1073	2591	5574
ბეტონი ბ 20	59	458	55	572
ბეტონი ბ 15	64	0	213	277
ბეტონი ბ 7,5	0	0	21	21
ბეტონი ბ 10	42	0	0	42
ბეტონი ბ 35	0	130	0	130
ბეტონი ბ 25 ფიბრო	0	0	1063	1063
ბეტონი ბ 40	30	15	0	45
ბეტონი ბ 30 ფიბრო	0	0	756	756
ჯამი	4768	3009	5731	13508



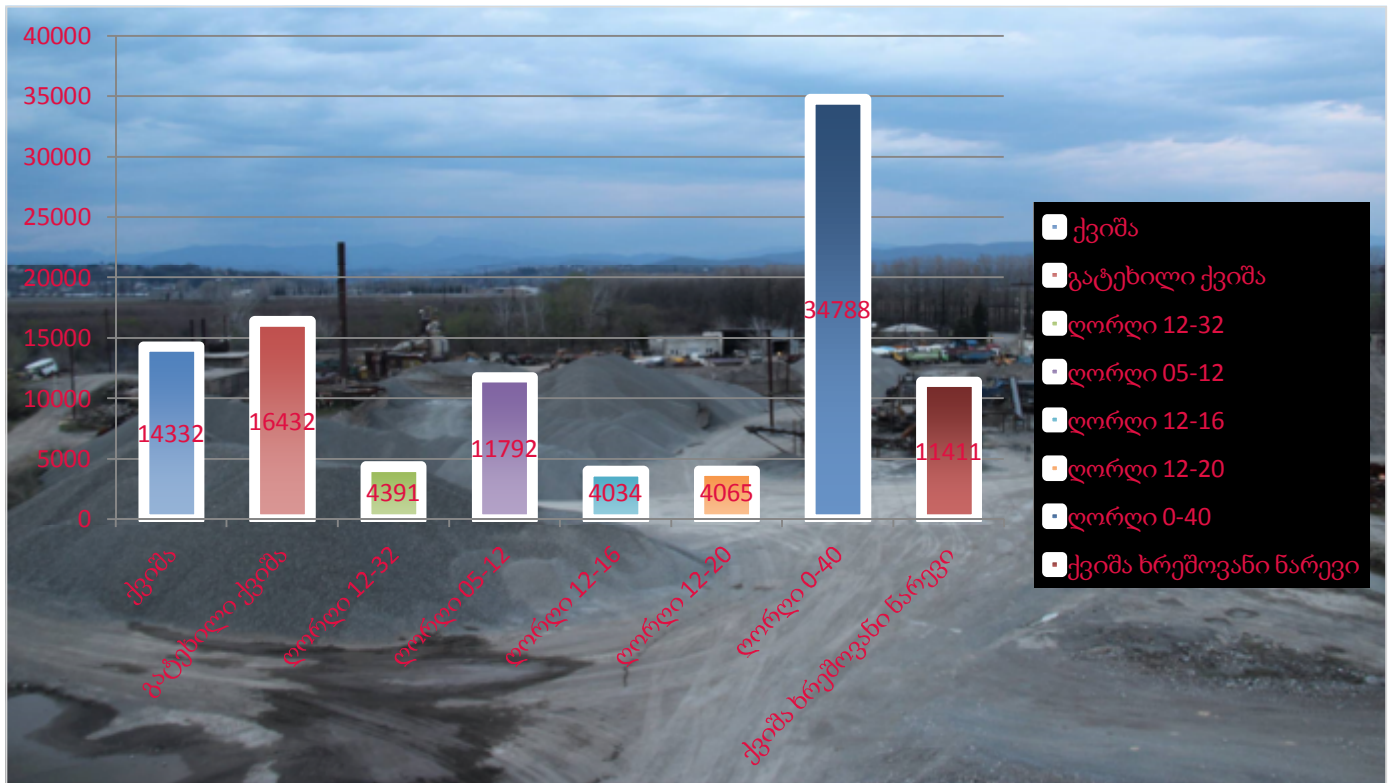
2024 წლის საანგრიშო პერიოდში ასფალტის წარმოება სახეობების მიხედვით:

წარმოებული ა/ბეტონი			
დასახელება	რეალიზებული ტონა	საკუთარ ობიექტებზე ტონა	ჯამი ტონა
ა/ბ წვრილმარცვლოვანი ფოროვანი	4113	14246	18359
ა/ბეტონი წვრილმარცვლოვანი მკვრივი	13295	16128	29423
ა/ბეტონი ქვიშოვანი	244	538	781
ჯამი	17652	30911	48563



საანგარიშო პერიოდში ქვიშა/ხრეშის დამუშავებით მიღებული ფრაქციები.

ფრაქციის დასახელება	კმმ
ქვიშა	14332
გატეხილი ქვიშა	16432
ღორღი 12-32	4391
ღორღი 05-12	11792
ღორღი 12-16	4034
ღორღი 12-20	4065
ღორღი 0-40	34788
ქვიშა ხრეშოვანი ნარევი	11411



ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2024 წელს შპს „საქმილსადენშენის“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი სახეობის ენერგეტიკული რესურსები:

N	დასახელება	განზ. ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ლარი)
1	2	3	4	5
1	ელექტროენერგია	ათასი კვტ*სთ	1511	408057
2	ბუნებრივი აირი	ათასი კმმ	626	716991
3	დიზელის საწვავი	ლიტრი	915650	1997545
4	საავტომობილო ბენზინი	ლიტრი	22700	55197

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

2024 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{8\,281\,710}{5\,461\,224} = 1.52$$

2024 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\text{აქტივების ბრუნვალობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{26\,223\,833}{16\,276\,926} = 1.61$$

$$\text{ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.ს. ღირებულება}} = \frac{26\,223\,833}{7\,774\,896} = 3.37$$

$$\text{მარაგის ბრუნვის კოეფიციენტი} = \frac{\text{რეალიზაციის თვითღირებულება}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{23\,976\,071}{5\,461\,224} = 4.39$$

თავი VI - შრომის უსაფრთხოება გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

შპს „საქმილსადენშენი“ 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 მივაცენოთ 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 გავატარებთ 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 მიაღწია ნორმალური სამუშაო მოვლენების შესრულებისას.
2. შტორმის, ციკლონის, წყალდიდობის, მეწყერის, წყლის დონის ამაღლებით და სხვა ბუნებრივი 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 იგზავნიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხიმგებელი 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 13,25%. 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 გასცა, 2025 წლის 23 სექტემბერს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე

- სისტემატიურად იგზავნებიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხიმგებელი 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 13,25%. 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 გასცა, 2025 წლის 23 სექტემბერს.

საზოგადოების დირექტორი

ავთანდილ ლომთაძე