

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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 8გ.

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 73 %

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	282 099	23 847	
სავაჭრო მოთხოვნები	572 213	557 551	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	52 870	48 248	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	52 870	48 248	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	122 548	0	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	189 282	215 870	4
- მიწა	30 732	30 732	
- შენობა-ნაგებობები	36 282	37 380	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	108 268	132 644	
- არამატერიალური აქტივები	14 001	15 114	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

სულ აქტივები	1 219 012	845 516	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	156 105	148 639	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	23 833	20 872	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	0	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	0	276	7
სულ ვალდებულებები	179 938	169 787	
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	842 154	478 809	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 039 074	675 729	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 219 012	845 516	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1 354 445	759568	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1 354 445	759568	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	0	10	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-14 152	-20194	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	1 340 293	739374	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-673 036	-617970	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-27 570	-33507	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
იჯარის ხარჯი	-37 500	-57 500	
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	-200 160	-172,702	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	402 027	-142 305	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	147	-98	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული			
შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	402 174	-142 403	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	402 174	-142 403	

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	675 729	875 721	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	54 038		
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	0	-3 915	
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-92 867	-53 674	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	0	0	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	1 039 074	675 729	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	1 582 931	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 582 931	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(872 576)	
სხვა	(67 948)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი	(308 056)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	334 351	
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)	11 308	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	51 110	

საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(51 110)	
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(87 407)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(75 099)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	258 252	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	23 847	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	282 099	

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	0	6

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის

ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 572 213 ლარს და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 52 870 ლარი, საიდანაც 28 170 ლარის ღირებულების არის სხვადასხვა ლაბორატორიული ინვენტარი და ტექნიკური საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 24 700 ლარი. ეს არის კომპანიის საწარმოო ბაზაზე არსებული საკანცელარიო საქონელი და სხვადასხვა სამეურნეო ინვენტარი.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს წარმოადგენს გადახდილ საგარანტიო თანხას და შეადგენს 122 548 ლარს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

კომპანიას 31.12.2024 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 189 282 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 156 105 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 23 833 ლარი.

8. ამონაგები

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

2024 წ. ამონაგებმა სამეცნიერო-კვლევითი და ტექნიკური საქმიანობებიდან შეადგინა სულ 1 354 445 ლარი. მათ შორის:

გზების, ხიდების გვირაბების პროექტირება	598 841
ტექნიკური გამოცდები და ანალიზები	714 926
იჯარა	40 678
სულ	1 354 445

8. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით, მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 673 036 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 232 602 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	14 152
შრომის ანაზღაურება	673 036
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	1125
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	0
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0

საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	0
საიჯარო ქირა	37 500
მივლინების ხარჯები	12 930
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	892
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	20 269
საგადასახადო ვალდებულებები	3 230
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	2 036
ცვეთა და ამორტიზაცია	27 569
საპენსიო ანარიცხები	3 408
სხვადასხვა მოსაკრებლები	7595
სხვა საოპერაციო ხარჯები	148 675
სულ:	952 418

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლები გამოწვეულია კურსთაშორის სხვაობით, რამაც სულ შეადგინა 147 ლარი.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური საქმიანობიდან (იჯარა) შემოსავალმა შეადგინა 40 668 ლარი.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის სხვა ცვლილებები	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2024
საკუთარი კაპიტალი	675 729	402 175	-92 867	54 038	363 345	1 039 074
პარტნიორთა კაპიტალი	196 920	0	0	0	0	196 920

გაუნაწილებელი მოგება	478 809	402 175	-92 867	54 038	363 345	842 154
ძირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0		0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 402 175 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 92 867 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2024 წ. გაიზარდა 363 345 ლარით და შეადგინა 1 039 074 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 1 645 349 ლარი; გასულია 1 387 097 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 258 252 ლარი.