

შპს „სავტომობილო გზების
რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის
ზედამხედველობის დირექცია“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თბილისი
2025 წლის 25 ნოემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,,

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,, მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,,

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“ (საიდენტიფიკაციო N212272477)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4.5.1.	2,437,845	3,966,261
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	18,556	22,215
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	5,687	17,502
სულ შემოსავალი		2,462,088	4,005,979
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	-	-
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 2,131,652	- 2,709,773
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	- 184,211	- 111,839
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.8.	- 3,668	- 3,158
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 1,008,512	- 1,231,124
ფინანსური დანახარჯები	4.5.10.	-	-
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	- 16,119	- 93,154
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 882,074	- 143,068
მოგების გადასახადი	4.5.12.	-	-
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		- 882,074	- 143,068
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3,595,296	4,027,839
დივიდენდები		- 251,368	- 289,474
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,461,854	3,595,296

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარდამფუძნებელი

/ლილი ნაიდენკო/



შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„
(საიდენტიფიკაციო N212272477)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

aqtivebi

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2023
ფულადი სახსრები	3.5.1.	601 304	1 428 447
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	508 864	717 464
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	12 676	1 056
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	5 491	6 883
წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)	3.5.5.	0	0
გაცემული სესხები	3.5.6.	100 000	150 000
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	117 765	82 565
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	47 805	31 711
სულ მიმდინარე აქტივები		1 393 904	2 418 126
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები შეკავშირე საწარმოებში	3.5.9.	459 253	459 253
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	1 700 882	1 897 682
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	1 528 305	1 457 785
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	714	741
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 689 154	3 815 461
სულ აქტივები		5 083 059	6 233 587

valdebulebebi da sakuTari kapitali

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	23 694	97 002
მიღებული ავანსები	3.5.18.	57 002	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	7 136	7 916
სულ მიმდინარე ვალდებულება		87 832	104 918
გრძელვადიანი ვალდებულება			
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება			
სულ ვალდებულება		87 832	104 918
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	3.5.21.	33 373	33 373
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	2 461 854	3 595 296
სხვა რეზერვები	3.5.21.	2 500 000	2 500 000
სულ კაპიტალი		4 995 227	6 128 669

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

5 083 059 6 233 587

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია„

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signature]
P. ნაიძე

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდუკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“, (საიდენტიფიკაციო N212272477)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო საქმიანობა	2023 წელი	2023 წელი
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,734,486	5,061,316
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	313,235	311,888
სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	32,385
მიღებული ავანსები	57,002	-
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	-	2,166
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	3,104,722	5,407,754
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(961,005)	(1,258,761)
შრომის ანაზღაურება	(1,488,485)	(1,896,865)
ანარიცხები საპენსიო ფონდში	(21,396)	(46,447)
მივლინება	(138,896)	(179,310)
საოპერაციო იჯარა	(53,733)	(130,442)
საშემოსავლო გადასახადი	(400,011)	(510,691)
დაზღვევა	(113,908)	(111,635)
პროფესიული კავშირის საწევრო	(5,492)	-
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(124,603)	(9,675)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(357,482)	(32,761)
გადახდილი გადასახადები	(560,288)	(680,433)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,104,722	550,734
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	19,259	
მიღებული დივიდენდები	-	
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	19,259	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(84,830)	(144,951)
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(65,571)	(144,951)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	50,000	-
სადაზღვევო შემოსავლები	7,612	5,712
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	7,549
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	57,612	13,261
დივიდენდების გადახდა	(238,800)	(275,000)
სესხის ძირის გადახდა	-	(50,000)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(4,054)	(3,876)
საგარანტიო ანარიცხები	-	-
დაზღვევა	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	(10,084)	(7,733)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(195,326)	(323,349)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(821,186)	82,434
სავალუტო კურსის ეფექტი	(5,958)	17,748
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1,428,447	1,328,265
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	601,304	1,428,447

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signature]
რ. ნაიძე

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

/ლილი ნაიდენკო/

შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,,

(საიდენტიფიკაციო N212272477)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	33,373	5,273,523	2,500,000	7,806,896
მოგება / (ზარალი)		-1,175,759		-1,175,759
დივიდენდის გამოცხადება		-84,737		-84,737
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33,373	4,013,027	2,500,000	6,546,400
მოგება / (ზარალი)		192,180		192,180
დივიდენდის გამოცხადება		-177,368		-177,368
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33,373	4,027,839	2,500,000	6,561,212
მოგება / (ზარალი)		-143,068		-143,068
დივიდენდის გამოცხადება		-289,474		-289,474
ნაშთი 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33,373	3,595,296	2,500,000	6,128,669
მოგება / (ზარალი)		-882,074		-882,074
დივიდენდის გამოცხადება		-251,368		-251,368
ნაშთი 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	33,373	2,461,854	2,500,000	4,995,227

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერს:

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია,,

დირექტორი

/მერაბ ჯიშიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლილი ნაიდენკო/

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის
ზედამხედველობის დირექცია“ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის
ზედამხედველობის დირექცია“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ერთი პირის საწარმოს,
რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის
შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების
რეესტრში 2000 წლის 10 ივლისს, რეგისტრაციის №5ა/4-2614;

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

– საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი დანიშნულების საავტომობილო გზებზე
(მათ შორის ხიდებისა და გვირაბების) მიმდინარე და პერიოდული შეკეთების, რეაბილიტაციის,
რეკონსტრუქციის, მოდერნიზაციის და მშენებლობის სამუშაოებზე საზედამხედველო-
საკონსულტაციო მომსახურება;

– სტიქიური და სხვა ფორსმაჟორული მოვლენების შედეგების ლიკვიდაციის და
ნაპირსამაგრ სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

– საავტომობილო გზების მოვლა-შენახვისა და ექსპლუატაციის სამუშაოებზე
საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

– სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. კომპანია საზედამხედველო სამუშაოებს ძირითადად ახორციელებს საერთაშორისო
და სახელმწიფო შესყიდვების ფარგლებში დამკვეთთან გაფორმებული ხელშეკრულებების
საფუძველზე;

1.4. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია
საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.5. კომპანიას გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

– შვილობილი საწარმო შპს „მ.ღ.გ.“, რომელშიც კომპანიის წილი 70%-ა, დაფუძნებულია
2004 წელს;

– შვილობილი საწარმო არ წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და მიმდინარეობს
მისი ლიკვიდაცია.

1.5.2. მეკავშირე საწარმო – შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“
დაფუძნდა 2013 წლის 01 აპრილს (რეგისტრაციის № B14023162) შპს „საავტომობილო გზების
რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციისა“ (წილი კაპიტალში
50%) და შპს „Nivelt Ingenieur“-ის (წილი კაპიტალში 50%) მონაწილეობით;

– შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა მიზნობრივად, საგზაო
მშენებლობის სფეროში გამოყენებული მასალების შესწავლისა და ზედამხედველობის
პროცესში საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის პროცესში
გამოყენებული მასალების ხარისხის კვლევისათვის. ამ ამოცანის შესასრულებლად,
პარტნიორთა მიერ იგი აღიჭურვა სათანადო ლაბორატორიული ტექნიკით;

– პარტნიორთა მიერ საწარმოს დაფუძნებისას ძირითადი მიზანი არ ყოფილა საწარმოს
საქმიანობიდან პირდაპირი სარგებლის მიღება, დივიდენდების სახით, არამედ ძირითადი
საქმიანობის ხარისხის ამაღლება და ტენდერებში პრიორიტეტების მოპოვება;

– როგორც აღვნიშნეთ, შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და
მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექცია“ ფლობს წილის - 50%, იგი არ მონაწილეობს
მართვაში და ვერ ახორციელებს კონტროლს. შესაბამისად, იგი არ წარმოადგენს შვილობილ
საწარმოს და მისი ფინანსური მონაცემები არ არის დაფიქსირებული კონსოლიდირებულ
ბალანსში;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. 2017 წლამდე პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა
წარდგენილი და 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება მის ფასს-ის შესაბამისად საწარმომ
წარდგენა პირველად. აღნიშნულის გამო პირველი ფინანსური ანგარიშგება დაზღვეული არ

ყოფილა უზუსტობებისაგან;

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვრის ან მის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.7. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.8. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ანგარიშგებას ფინანსური საქმიანობის შესახებ;
- ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
- ანგარიშგებას ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- წინამდებარე განმარტებით შენიშვნებს;

2.9. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

2.12. მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები;

2.13. საინვესტიციო ქონება ფინანსურ ანგარიშგებაში გაჯნულია ძირითადი საშუალებებიდან და ანგარიშგებაში შეტანილია რეალური ღირებულებიდან ცვეთის გამოკლებით.

2.14. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთისა გამოკლებით;

2.15. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ტარდება 3 წელიწადში ერთხელ, დასაშვების შერჩევითი ინვენტარიზაციები. კერძოდ 2017 წელს ჩატარდა საოფისე აღჭურვილობის ინვენტარიზაცია, ხოლო 2018 წლის ბოლოს ავტოტრანსპორტის ინვენტარიზაცია, აგრეთვე ქუთაისისა და სამტრედიის ოფისებში სრული ინვენტარიზაცია;

2.16. საწარმოს სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა ნაშთები არსებითად არ გაანჩნია;

2.17. საინვესტიციო ქონებისა და ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

2.18. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი,

რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

2.19. კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საავტომობილო გზების მშენებლობის, რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის შესაბამის უბნებზე სადაც მიმდინარეობს სამუშაოები, ტექნიკური ზედამხედველობისათვის სპეციალისტთა მივლინება ხორციელდება სამსახურებრივი ტრანსპორტით. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით, განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

2.20. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.21. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

2.22. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს;

2.23. კომპანიის კაპიტალში პარტნიორის – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

2.24. საწარმოს ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან საანგარიშგებო პერიოდისათვის 2,438 მლნ ლარი შეადგინა. კომპანია საოპერაციო მოგების ძირითად ნაწილს მიმართავს კომპანიის ტექნიკური პოტენციალის გაზრდის რეინვესტირებაზე. არსებითად გაუმჯობესდა საწარმოს მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა, რაც მას საშუალებას აძლევს იყოს კონკურენტუნარიანი დამკვეთის მიერ გამოცხადებულ ტენდერებსა და კონკურსებში.

2.25. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი 31.12.2024 წლის მდგომარეობით 2 461 მლნ ლარი შეადგინა;

2.26. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2025 წლის 25 ნოემბერს;

3. განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

3.1. კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს ტენდერების საფუძველზე დამკვეთთან-საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან გაფორმებული კონტრაქტების საფუძველზე, რაც დაკავშირებული უცხოური ფინანსური ინსტიტუტებისა და დონორი ორგანიზაციების მიერ დაფინანსებულ საქართველოს საავტომობილო გზების მშენებლობის, რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის პროექტებთან;

3.2. საზედამხედველო (საკონსულტაციო) მომსახურებიდან წარმოშობილი მოთხოვნების დაზუსტების მიზნით, კომპანიის დირექტორის ბრძანების საფუძველზე საწარმომ განახორციელა დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების ინვენტარიზაცია. ინვენტარიზაციით დადგინდა:

3.2.1. 2021 წელს სს „ინსტიტუტი იგპ“-თან დასრულდა სასამართლო პროცესი ჩვენს სასარგებლოდ. შესაბამისად, მოცემულ პერიოდში კომპენსაციის სახით ჩაგვერიცხა – 647 935 ლარი, რაც მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახა, როგორც არასაოპერაციო შემოსავალი.

3.2.3. 2022 წელს სს „ინსტიტუტი იგპ“-ის მიერ კომპენსაციის სახით დამატებით ჩარიცხულია – 258 818 ლარი, რაც ასევე აისახა არასაოპერაციო შემოსავლების მუხლში, რითაც 2019 წელს უიმედო ვალად ასახული თანხა სრულად განულდა.

3.3. კომპანიის მიერ 2018-2022 წლებში, ფინანსური დახმარების მიზნით საწარმოებზე გაცემულია სესხები. კერძოდ:

3.3.1. შპს „ორკე“-ზე 2018 წლის 08 და 15 ივნისს გაცემულია სესხი საერთო ჯამში - 50000 ლარის ოდენობით, რაც დღემდე არ დაფარულა და მიმდინარეობს მოლაპარაკება აღნიშნული თანხის დაბრუნებასთან დაკავშირებით.

3.3.2 შპს „პროექტირება და ექსპერტიზა“-ზე 2022 წლის 23 დეკემბერს გაცემულია სესხი – 100 000 ლარის ოდენობით, ხოლო 2023 წლის 30 მარტს დამატებით სესხის სახით გაცემულია – 50 000 ლარი, ხოლო 2024 წლის 15 მაისს დაგვიბრუნდა 50 000 ლარი. ასევე, მიმდინარეობს მოლაპარაკება დარჩენილი 100 000 ლარის დაბრუნებასთან დაკავშირებით.

3.4. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს:

- საკრედიტო ვალდებულებები არ გააჩნდა;
- სახელმწიფო გრანტი არ მიუღია;

3.5. დამატებითი განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	305	612
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	146 607	855 046
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	12	12
დეპოზიტები საბანკო ანგარიშზე	16 221	0
ბიზნეს ბარათის ანგარიში	84 471	85 061
ბიზნეს ბარათის ანგარიში	60 389	97 294
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	112	107
ევრო საბანკო ანგარიშზე	73 457	167 235
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	219 729	223 080
ჯამი	601 304	1 428 447

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	480 677	697 665
მოთხ. მეკაპშირე საწარმოს მიმართ	0	0
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	11 587	9 009
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	16 600	10 790
ჯამი	508 864	717 464

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
მომწოდებ. წინასწარ გადახდილი	12 676	1 056
ვალდებულება ფინანსური მომსახ.	0	0
ჯამი	12 676	1 056

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
სამშენებლო მასალები	312	895
საწვავ-საცხები მასალები	588	1 399
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4 590	4 590
ჯამი	5 491	6 883

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	100 000.00	150 000.00
ჯამი	100 000.00	150 000.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	9 967	9 967
გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	101 166	66 660
ქონების გადასახადი	6 631	5 936
ჯამი	117 765	82 565

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ანარიცხ. დაგროვებით საპენ. ფონდში	1 621	1 623
მისაღები პროცენტები	36 544	19 798
მიმდინარე აქტივები	9 640	9 100
სხვა (დაზღვევის კომპენსაცია)	0	1 190
ჯამი	47 805	31 711

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მონაწილეობა შპს „კავკასიის ინფრ.“	459 253	459 253
ჯამი	459 253	459 253

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მიწა არასას-სამეურნეო ს. დიდილოში	150950	150950
მიწა არასას-სამეურნეო ს. ვარკეთილში	960000	960000
შენობა დიდმის სასაწყ. მეურნეობ.	188844	188844
შენობის (კვეთა (დიდმის სას. მეურნ.)	-72757	-67037
შემოღობვა დიდმის სასაწყ. მეურნ.	56998	56998
შემოღობვის (კვეთა დსმ	-31895	-30658
დამხმარე საწარმოო ფართი	0	166802
დამხმარე საწარმოო ფართის (კვეთა	277090	277090
ტერასა	-114371	-106352
საოფისე ფართის (კვ. ონიაშვილზე	224900	224900
ბოქსები 1-9 (დიდ დიდილოში)	-64476	-56571
1-9 ბოქსების (კვეთა	62679	62679
ბოქსები 15-19 (დიდ დიდილოში)	-18149	-15955
15-19 ბოქსების (კვეთა	47550	47550
ბოქსები 10-14 (დიდ დიდილოში)	-13792	-12128
10-14 ბოქსების (კვეთა	40745	40745
ბოქსი №20 (დიდ დიდილოში)	-11209	-9754
ბოქსი №20 (კვეთა	3724	3724
ჯიხური	-947	-810
ჯიხურის (კვეთა	14257	14257
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	-6685	-5771
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვეთა	6489	6489
ავტომატური კარები (ჭიშკარი)	-2775	-2400
ავტომატური კარების (ჭიშკარი) (კვეთა	6489	6489
ჯამი	1 700 882	1 897 682

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთი სამტრედიისში	26000	26000
მიწის ნაკვეთი ქუთაისში	54367	54367
ოფისი ქუთაისში	101915	101915
ქუთაისის ოფისის (კვეთა	-45112	-39366
ტერასა	61065	61065
ტერასის (კვეთა	-23144	-21275
ავტოსადგომი №14	6500	6500
ავტოსადგომი №14-ის (კვეთა	-3371	-3144
ავტოსადგომი 15-16	12020	12020
ავტოსადგომი 15-16-ის (კვეთა	-6233	-5814
ოფისი №1	593289	593289
№1 ოფისის (კვეთა	-307675	-286959
ოფისი სამტრედიისში	137658	137658
სამტრედიის ოფისის (კვეთა	-68429	-58797
ოფისი №2	246323	246323
№2 ოფისის (კვეთა	-117597	-104619
ოფისი №3	151525	151525
№3 ოფისის (კვეთა	-68450	-60047
ავტოსადგომები №1, №2, №3, №4, №7	29358	29358
ავტოსადგომების (კვეთა	-11322	-10419
ავტოსადგომი №5-6	18617	18617
№5-6 ავტოსადგომის (კვეთა	-6347	-5816
ნაგებობები	4728	4728
ნაგებობების (კვეთა	-2189	-1932
მანქანა-მოწყობილობები	192174	194731

მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა	-142930	-137634
კ/დ და გადამცემი მოწყობილობა	18467	18467
კ/დ და გადამც. მოწყობილობის (კვ	-15773	-15024
ელექტროგადამცემი მოწყობილობა	7028	7028
ელ/გადამცემი მოწყობილობის (კვ.	-4246	-4246
თბოგადამცემი მოწყობილობა	30750	30750
თბოგადამც. მოწყობილობის (კვ	-16863	-15885
ოფისის აღჭურვილობა	254946	242666
ოფისის აღჭურვილობის (კვეთა	-183173	-172857
ავიჯი და ინვენტარი	128474	126102
ავიჯის და ინვენტარის (კვეთა	-106662	-102731
სატრანსპორტო საშუალებები	1435937	1448580
სატრანსპორტო საშუალებების (კვ.	-1071879	-1061253
თვალჭრელიძეზე შიდა ტერიტორიის	53913	53913
მოწყობა		
თვალჭრელიძის ნაგებობა	173311	0
თვალჭრელიძის ნაგებობის ცვ.	-8666	0
ჯამი	1 528 305	1 457 785

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	2 297	2 297
პროგრამული უზრუნველყოფა (კვეთა	-1 583	-1 556
ჯამი	714	741

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
შპს „მ.ლ.გ“ წილის საკონტროლო პაკეტი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	23 694	24 687
ვალდებულებები არარეზ. მიმართ	0	72 315
ვალდ.სპ. დაბეგვრის მქონე პირების	0	0
ჯამი	23 694	97 002

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი		
ჯამი		

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	57 002	0.00
ჯამი	57 002	0.00

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მივლინებიდან.	0	0
ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.	0	0
გადასახდელი საშემოსავლო გადას.	2 379	2 299
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	3 776	4 608
სხვა საგადასახ. ვალდებულებები	981	1 007
ჯამი	7 136	7 916

3.5.21 კაპიტალი

ასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი	33 373	33 373
მიმდინარე მოგება / დაუფარავი ზარალი	- 882 074	- 143 068
გაუნაწილებელი მოგება	3 343 928	3 738 364
სხვა რეზერვი	2 500 000	2 500 000
ჯამი	4 995 227	6 128 669

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2023-2024 წლების საქმიანობის შედეგები;

4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მათორექტირებელი მოვლენებს აღვილი არ ქონია;

4.3. 2023 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია – 81 605 ლარი ზარალი;

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	2023 წ	2022 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 170 665	3 709 704
შემოსავალი იჯარიდან	267 180	256 558
ჯამი	2 437 845	3 966 261

4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

დასახელება	2023 წ	2023 წ
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება	2023 წ	2023 წ
საპროცენტო შემოსავლები	16 746	19 489
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1 810	2 726
სხვა ფინანსური შემოსავლები	0	0
ჯამი	18 556	22 215

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	2023 წ	2023 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	61 722	50 597
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	- 56 037	- 33 096
ჯამი	5 686	17 501

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება	2023 წ	2023 წ
საწვავი	0	0
ჯამი	0	0

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	2023 წ	2023 წ
შრომის ანაზღაურება	1 979 406	2 507 241
მივლინების ხარჯები	141 548	179 310
საპენსიო შენატანი	10 698	23 222
ჯამი	-2 131 652	-2 709 773

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	2023 წ	2023 წ
კვეთა და ამორტიზაცია	184 211	111 839
ჯამი	-184 211	-111 839

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე		
დასახელება	2023 წ	2023 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება	3 158	3 158
ჯამი	-3 158	-3 158
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სხვა ფინანსურ აქტივებზე		
დასახელება	2023 წ	2023 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		

ჯამი

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

დასახელება

2023 წ

2023 წ

რეკლამის ხარჯები

ჯამი

დასახელება

2023 წ

2023 წ

აუდიტის მომსახურება

246

15 254

ჯამი

-246

-15 254

დასახელება

2023 წ

2023 წ

ტრანსპორტირების ხარჯი (საწვავი)

268 032

403 584

ჯამი

- 268 032

- 403 584

დასახელება

2023 წ

2023 წ

ქონების, გარადა მიწისა გადასახადი

21 179

21 875

არასას.-სამეურნეო მიწის გადასახად.

6 589

6 589

ჯამი

-27 768

-28 464

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

დასახელება

2023 წ

2023 წ

ელექტროენერგიის ხარჯი

26 493

27865

ბუნებრივი გაზის მოხმარება

35 746

36426

წყლის ხარჯი

27 741

21124

დასუფთავება

4 110

4110

კომუნიკაციის ხარჯი

38 852

44211

ჯამი

-132 942

-133 736

იჯარის ხარჯი

დასახელება

2023 წ

2023 წ

იჯარის ხარჯი

56 561

138 097

ჯამი

-56 561

-138 097

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება

2023 წ

2023 წ

არარეზიდენტის მომსახურება

56 982

149 786

სხვა მომსახურება

881

15 99

დაზღვევის ხარჯები

25 272

22 967

ძირითადი საშუალებების რემონტი

151 223

234 363

კომპიუტერის ხარჯები

9 998

5 687

სხვა მომსახურება

0

64

ბანკის მომსახურება

2 985

3 396

დაცვის მომსახურება

4 830

4 830

სამეურნეო ხარჯები

4 561

9 112

საკანცელარიო ხარჯები

2 583

4 601

სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარ

263 648

75 586

ჯამი

-522 963

-511 989

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება

2023 წ

2023 წ

არასაოპერაციო ხარჯები

0

0

სხვა ფინანსური ხარჯები

0

0

ჯამი

0

0

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

დასახელება

2023 წ

2023 წ

უსასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა

0

1 280

სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

-16 119

-94 434

ჯამი

-16 119

-93 154

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება

2023 წ

2023 წ

ყოველთვიური მოგების გადასახადი
ჯამი

5. განმარტებითი შენიშვნები ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ:

5.1. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად მიღებული დივიდენდები ასახულია საინვესტიციო საქმიანობის ფულად ნაკადებში, ხოლო გადახდილი დივიდენდები – ფინანსური საქმიანობის ფულად ნაკადებში;

5.2. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაყვებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

5.3. მის ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები;

5.4. ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები, ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და დაუმთავრებელ მშენებლობაზე გაწეული კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები.

5.5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

5.6. სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;

5.7. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასაყვადი, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში;

5.8. მის ფასს-ის თანახმად საეალტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

6. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალის ცვლილებების შესახებ:

6.1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მის ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;

6.2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები;

6.3. კომპანიის კაპიტალში პარტნიორის შენატანი – 33 373 ლარს შეადგენს. დამატებითი შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა.

კომპანიის დირექტორი

მერაბ ჯიშიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლილი ნაიდენკო



**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და
მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციის“
მმართველობითი ანგარიში**

**შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის
ზედამხედველობის დირექცია,“ (საიდენტიფიკაციო N212272477)**

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა – საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი დანიშნულების საავტომობილო გზებზე (მათ შორის ხიდებისა და გვირაბების) შესრულებული მიმდინარე და პერიოდული შეკეთების, რეაბილიტაციის, რეკონსტრუქციის, მოდერნიზაციის და მშენებლობის, სტიქიური და სხვა ფორსმაჟორული მოვლენების შედეგების ლიკვიდაციის და ნაპირსამაგრ სამუშაოებზე საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურება;

საავტომობილო გზების რეაბილიტაციის, მოდერნიზაციის და მოვლა-შენახვის (ექსპლუატაციის) სამუშაოებზე ტექნიკური ზედამხედველობა.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციის“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ერთი პირის საწარმოს, რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 10 ივლისს, რეგისტრაციის №5ა/4-2614;

2.2. საწარმოს დამფუძნებელი-პარტნიორია მერაბ ჯიშიაშვილი, რომელიც ფლობს 100%-იან წილს საწარმოს კაპიტალში;

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

♦ საგზაო სამუშაოების საზედამხედველო-საკონსულტაციო მომსახურების მონიტორინგის სამსახური;

- ♦ ტექნიკური ზედამხედველობის განყოფილება;
- ♦ ტექნიკური დიზაინის და პროექტირების განყოფილება;
- ♦ ანალიზისა და საინფორმაციო მონაცემთა განყოფილება;
- ♦ სახელმწიფო და საერთაშორისო შესყიდვების განყოფილება;
- ♦ ეკონომიკური და ადმინისტრაციის სამსახურები.

ვინაიდან კომპანიის საქმიანობა მოიცავს ქვეყნის მთელ ტერიტორიას, მომსახურების ხარისხისა და ოპერატიულობის გაუმჯობესების მიზნით კომპანიას გახსნილი აქვს ქუთაისისა და სამტრედიის ოფისები.

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა სპეციფიურია და მომსახურების ძირითადი მომხმარებელი სახელმწიფო სექტორია. დამკვეთთან ხელშეკრულებები ფორმდება სახელმწიფო შესყიდვების სახით ტენდერების საფუძველზე. კომპანიის საქმიანობის სფეროში კონკურენცია საკმაოდ დიდია. ტენდერებში მონაწილეობენ როგორც საქართველოს საწარმოები, ასევე უცხოური კომპანიებიც. საერთაშორისო ფინანსური ინსტიტუტების გრანტებითა და თანადაფინანსებით განხორციელებული საერთაშორისო პროექტების ფარგლებში გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოთა ზედამხედველობის მომსახურებაზე ტენდერში – 20-25 პირი მონაწილეობს, ხოლო საქართველოს ბიუჯეტიდან დაფინანსებულ პროექტებში – 40-45 პირი. მიუხედავად ასეთი კონკურენციისა, რიგ შემთხვევაში ჩვენი კომპანია იმარჯვებს, რაც განპირობებულია შემდეგი გარემოებებით:

- ♦ კომპანიას გააჩნია დიდი გამოცდილება და ტექნიკური რესურსი;

♦ კომპანიაში დაკომპლექტებულია როგორც მაღალი კვალიფიკაციის გამოცდილი სპეციალისტებით, ასევე პერსპექტიული ახალგაზრდა კადრებით, მათ შორის:

– საავტომობილო გზების, ხიდების, გვირაბებისა და მცირე ხელოვნურ ნაგებობათა პროექტირებისა და მშენებლობის გამოცდილების მქონე საინჟინრო კადრებით;

– გეოდეზისტებით;

– გეოლოგებით;

– გარემოს დაცვის, სოციალური საკითხებისა და განსახლების სპეციალისტებით,

– საგზაო უსაფრთხოების ზედამხედველობის სპეციალისტებით;

– ელექტრო და კომუნიკაციების სამუშაოებზე ზედამხედველობის სპეციალისტებით;

– კვალიფიციური ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალით.

♦ კომპანიას გააჩნია პრაქტიკულად ყველა ტექნიკური საშუალება მომსახურების მაღალ დონეზე გასაწევად;

♦ კომპანია სისტემატიურად ეცნობა საზღვარგარეთის გამოცდილებას საგზაო მშენებლობის სფეროში და ნერგავს თანამედროვე ტექნოლოგიებს;

♦ კომპანიის მაღალი რეიტინგი და კონკურენტუნარიანობა, ჩვენი მოსაზრებით, განაპირობა სწორმა ეკონომიკურმა პოლიტიკამაც. უკანასკნელ 10 წელიწადში კომპანიის წმინდა მოგება 4.6 მლნ ლარი შეადგინა, საიდანაც დივიდენდის სახით განაწილდა მხოლოდ 16.8 %, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების შეძენაზე მიმართული იქნა 58%, რამაც საშუალება მოგვცა შეგვექმნა მყარი ტექნიკური ბაზა.

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნესს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც დამახასიათებელია უფრო მეტად თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის.

უფრო მეტიც, კომპანიის საქმიანობის სტაბილურობას განაპირობებს საავტომობილო გზების მშენებლობისა და მოვლა-შენახვის დაფინანსების წყარო და ტენდერების შედეგები. კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში შესაძლოა შეეხოს დონორებსაც და შესაბამისად საერთაშორისო პროექტებსაც, რაც შესაძლოა უარყოფითად აისახოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და მეწეუმენტზე.

4.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით კომპანიის გადაწყვეტილების შესაბამისად ხორციელდება საინვესტიციო ქონების შესყიდვა, რამაც უნდა უზრუნველყოს კომპანიის დამატებითი საინვესტიციო შემოსავლების გაზრდა.

4.3. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ხარისხის ამაღლებისა და ტენდერებში პრიორიტეტების მოპოვების მიზნით, ავსტრიულ კომპანია – შპს „Nivelt Ingenieur“-ის თანამონაწილებით დაფუძნდა შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“.

4.4. შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა 2014 წლის 10 მარტს (რეგისტრაციის № B14023162), რომლის კაპიტალის 50%-იანი წილი ეკუთვნის შპს „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის ზედამხედველობის დირექციას“, ხოლო 50% – შპს „Nivelt Ingenieur“-ს.

4.5. შპს „კავკასიური ინფრასტრუქტურის ტექნოლოგია“ დაფუძნდა მიზნობრივად, საგზაო მშენებლობის სფეროში გამოყენებული მასალების შესწავლისა და ზედამხედველობის პროცესში საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის პროცესში გამოყენებული მასალების ხარისხის კვლევებისათვის. ამ ამოცანის შესასრულებლად, პარტნიორთა მიერ იგი აღიჭურვა სათანადო ლაბორატორიული ტექნიკით;

4.6. კომპანიას ასევე გააჩნია შვილობილი საწარმო, რომლის წილი შეძენილ იქნა 2017 წლის 26 დეკემბერს;

4.6.1. შვილობილი საწარმოს დახასიათება:

– შვილობილი საწარმო შპს „მ.ღ.გ.“, რომელშიც კომპანიის წილი 70%-ია, დაფუძნებულია 2004 წელს ფიზიკური პირების მიერ. საწარმო არ ფუნქციონირებს და მიმდინარეობს საწარმოს ლიკვიდაცი.

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2024	2 437 845	2,8068	868 550
2023	3 966 261	2,6894	1 474 775
2022	4 633 131	2,7020	1 714 704
2021	3 585 125	3,0976	1 157 388
2020	6 485 113	2,6766	2 422 892
2019	5 555 189	2,8677	1 937 158
2018	6 126 767	2,6766	2 289 011

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

კომპანიის საქმიანობის ერთერთი შემადგენელი ნაწილია საპროექტო დოკუმენტაციით გათვალისწინებული გარემოსდაცვით ღონისძიებებთან დაკავშირებული სამუშაოების ხარისხზე და მოცულობაზე ზედამხედველობა.

7. სოციალური პროექტები:

7.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას, სხვადასხვა დახმარებებს და თანამშრომელთა წახალისების პროგრამებს. ამასთან, ჩვენთვის ასევე მნიშვნელოვანია თანამშრომელთა შენარჩუნება. მეტიც, ეკონომიკური კრიზისისა და შემოსავლების შემცირების მიუხედავად თანამშრომელთა ხელფასების შემცირება არ განხორციელდა, რაც თვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

მაჩვენებლების დასახელება	2024 წ	2023 წ	2022 წ	2021 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	72	95	104	114
მ.შ. კაღები	12	15	18	27
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	2 131 652	2 709 773	2 831 655	3 779 682

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერს.

შპს-ის „საავტომობილო გზების რეაბილიტაციისა და მოდერნიზაციის

ზედამხედველობის დირექცია,,

დირექტორი



/მერაბ ჯიშიაშვილი/