

შპს „New Road“

ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და

ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

შპს „New Road“

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
---------------------------------------	---

ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	9
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	10
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	11
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	12
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	13
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება	14
ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	15
ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება	16

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანიის აღწერა	17
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	18
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	31
4. ძირითადი საშუალებები	32
5. არამატერიალური აქტივები	37
6. სხვა აქტივები	38
7. მარაგები	38
8. გაცემული სესხები	39
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	39
10. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	40
11. მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით	40
12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	41
13. საიტარო ვალდებულება	41
14. მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები	43
15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	43
16. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	44
17. ამონაგები	44
18. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	44
19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	45
20. მიწოდების ხარჯები	46
21. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)	47
22. არასაოპერაციო შემოსავალი	48
23. არასაოპერაციო ხარჯი	48
24. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა	49
25. პირობითი ვალდებულებები	55
26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	55
27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	57
28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	58

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „New Road“-ის მენეჯმენტსა და მესაკუთრეს

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „New Road“-ის (შემდგომში - „კომპანია“) და მისი შვილობილი კომპანიის (შემდგომში „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ჯგუფისა და კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მათი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ების) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია 660,163, ხოლო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში - 573,563 ლარით.

ჩვენ არ დავსწრებივართ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღისათვის არ ვიყავით დანიშნულები შესაბამისი პერიოდის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორებად. შესაბამისი თარიღის მდგომარეობით ვერც სხვა ალტერნატიული პროცედურით მოხერხდა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებების მოპოვება ზემოაღნიშნული ანგარიშის ნაშთების არსებობასთან და სისწორესთან დაკავშირებით.

შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა კორექტირებები წარდგენილ სასაქონლო მატერიალურ მარაგებთან დაკავშირებით, ასევე ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგებების შესაბამის შემადგენელ ელემენტებთან მიმართებაში.

აუდიტის წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ -ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობით ვართ კომპანიისგან და ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის საქართველოს იურისდიქციაში; 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 გარემოებები

შპს „New Road“-ის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩაატარა წინამორბედმა აუდიტორმა, რომელმაც 2019 წლის 14 მაისს პირობითი მოსაზრება გამოთქვა ამ ანგარიშგების შესახებ.

მოდულიზაციის საფუძველს წარმოადგენდა შემდეგი:

ჩვენ არ დავსწრებივართ ნაღდი ფულის ინვენტარიზაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღისათვის არ ვიყავით დანიშნულნი შესაბამისი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორებად. სხვა ალტერნატიული პროცედურითაც ვერ მოხერხდა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებების მოპოვება ზემოაღნიშნული ანგარიშის ნაშთის არსებობასთან დაკავშირებით, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია 11,596 ლარის ოდენობით.

ჩვენ არ დავსწრებივართ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღისათვის არ ვიყავით დანიშნულები შესაბამისი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორებად. შესაბამისი თარიღის მდგომარეობით ვერც სხვა ალტერნატიული პროცედურით მოხერხდა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებების მოპოვება ზემოაღნიშნული ანგარიშის ნაშთების არსებობასთან და სისწორესთან დაკავშირებით. 2018, წლის 31 დეკემბრის, მდგომარეობით ფინანსურ ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია 207,724 ლარის ოდენობით.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიისა და ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიისა და ჯგუფის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური 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 მოახდენენ იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ 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.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიისა და ჯგუფის 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 საფუძვლად 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 კომპანიის და ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები აღეკვეთება არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია ან ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.
- მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვანვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის (შემდგომში „კანონი“) მე-7 მუხლის მე-10 ნაწილის მოთხოვნების შესაბამისად.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობას წარმოადგენს, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების ზედამხედველობით, უზრუნველყოს სამეურნეო სუბიექტის საქმიანობის წარმართვა კანონმდებლობის შესაბამისად, მათ შორის, ისეთი კანონებისა და სხვა ნორმატიული აქტების დებულებების დაცვით, რომლებიც ადგენს სამეურნეო სუბიექტის ფინანსურ ანგარიშგებაში და წლიურ ანგარიშში წარსადგენი თანხების ოდენობასა და გასამჟღავნებელ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის (შემდგომში „კანონის“) მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მომზადებაზე, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის დანერგვაზე და მათი საწარმოო პროცესში უწყვეტი ფუნქციონირების უზრუნველყოფაზე, რომელიც აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მოსამზადებლად.

„კანონი“-ს შესაბამისად ჩვენ მოგვეთხოვება გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება იმის შესახებ, შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა), შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს თუ არა ის

კანონით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას, ასევე თანხვდენილია თუ არა იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

ამ მიზნით ჩატარებული პროცედურები ეყრდნობა პროფესიულ მსჯელობას, რომელიც მოიცავს დაკვირვებას, გამოკითხვას, დოკუმენტალურ შემოწმებას და ანალიზს, ასევე კანონის მოთხოვნებთან კომპანიის პროცედურების, პოლიტიკების და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებას, წარმოდგენილი რაოდენობრივი და სხვა ინფორმაციის ურთიერთშედარებას, გადათვლასა და შეჯამებას.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებაში (საქმიანობის მიმოხილვა), გვევალება ამ ფაქტის შესახებ ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხების გარდა, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ჩვენი აზრით, აუდიტის მსვლელობისას შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- მმართველობის ანგარიშგებების შესაბამისი ნაწილები (საქმიანობის მიმოხილვა) შეესაბამება შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავენ ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას.
- კომპანიისა და ჯგუფის მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილში (საქმიანობის მიმოხილვა) ასახული ინფორმაცია იმ ფინანსური წლისათვის რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, თანხვდენილია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ინდივიდუალურ და კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

აუდიტორის დასკვნის დანიშნულება და გამოყენება

აღნიშნული დასკვნის შინაარსი, მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით, შედგენილია კომპანიისა და ჯგუფის მენეჯმენტისა და დამფუძნებლებისათვის. დამკვეთი უფლებამოსილია შემსრულებლის მიერ შედგენილი დოკუმენტი გამოიყენოს მხოლოდ შემდეგი მიზნებისთვის (და არა რომელიმე სხვა მიზნით: საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების შესაბამისად, 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებაში, კანონის შესაბამისი სავალდებულო მოთხოვნის არსებობის შემთხვევაში, ატვირთოს აუდიტორის ანგარიში, აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრული წესით, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ანგარიშგების პორტალზე www.reportal.ge

აღნიშნული დასკვნის - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - გაცემით, ჩვენ არ ვიღებთ და არც მოვიაზრებთ რაიმე სახის პასუხისმგებლობას აღნიშნული დასკვნის რომელიმე სხვა მიზნით ან რომელიმე სხვა პირის მიერ გამოყენების შემთხვევაში, მათ შორის იმ პირის წინაშე რომლისთვისაც აღნიშნული დასკვნა და მისი შინაარსი - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - რაიმე გზით გახდა ხელმისაწვდომი, გარდა იმ

შემთხვევისა როდესაც ჩვენს მიერ ასეთი პასუხისმგებლობა ცალსახად და გარკვევით, წინასწარ, წერილობითი ფორმით იყო აღიარებული შესაბამისი პირის წინაშე.

აუდიტორად დანიშვნა

ჩვენ აუდიტორებად დავინიშნეთ შპს „New Road“-თან გაფორმებული, 2020 წლის 21 მაისის ხელშეკრულების # 05/21/001-2020, ასევე 2020 წლის 21 მაისის გარიგების წერილის საფუძველზე, იმისათვის რომ ჩაგვეტარებინა 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი. აუდიტის გარიგებაში დაკავების ჯამური უწყვეტი პერიოდი შეადგენს 3 წელს, რომელიც შესაბამისად 2019, 2018, 2017 წლების 31 დეკემბრით დასრულებულ პერიოდებს მოიცავს.

გარდა ზემოაღნიშნული აუდიტორული მომსახურებისა, შპს „New Road“-სათვის განეული გვაქვს სხვა არამარწმუნებელი მომსახურებაც. ჩვენ დამოუკიდებლობა ვიყავით კომპანიისა და ჯგუფისაგან ჩვენი აუდიტის ჩატარების პროცესში.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

დავით პაპიაშვილი

რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-326452

შპს კრესტონ პაპიაშვილის სახელით (ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-342289)

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4,

თბილისი 0186, საქართველო

14 სექტემბერი, 2020 წელი

შემთხვევისა როდესაც ჩვენს მიერ ასეთი პასუხისმგებლობა ცალსახად და გარკვევით, წინასწარ, წერილობითი ფორმით იყო აღიარებული შესაბამისი პირის წინაშე.

აუდიტორად დანიშვნა

ჩვენ აუდიტორებად დავინიშნეთ შპს „New Road“-თან გაფორმებული, 2020 წლის 21 მაისის ხელშეკრულების # 05/21/001-2020, ასევე 2020 წლის 21 მაისის გარიგების წერილის საფუძველზე, იმისათვის რომ ჩაგვეტარებინა 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი. აუდიტის გარიგებაში დაკავების ჯამური უწყვეტი პერიოდი შეადგენს 3 წელს, რომელიც შესაბამისად 2019, 2018, 2017 წლების 31 დეკემბრით დასრულებულ პერიოდებს მოიცავს.

გარდა ზემოაღნიშნული აუდიტორული მომსახურებისა, შპს „New Road“-სათვის გაწეული გვაქვს სხვა არამარწმუნებელი მომსახურებაც. ჩვენ დამოუკიდებელი ვიყავით კომპანიისა და ჯგუფისაგან ჩვენი აუდიტის ჩატარების პროცესში.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

დავით პაპიაშვილი

რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-326452

შპს კრესტონ პაპიაშვილის სახელით (ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-342289)

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4,

თბილისი 0186, საქართველო

14 სექტემბერი, 2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	16,309,121	9,493,961
არამატერიალური აქტივები	5	97,031	130,210
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	9	2,538,628	800,576
სხვა აქტივების გრძელვადიანი ნაწილი	6	1,198,259	1,144,244
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20,143,039	11,568,991
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	660,163	207,723
სხვა აქტივები	6	322,643	178,697
გაცემული სესხები	8	-	6,527
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან			
დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით	11	116,362	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1,463,002	1,792,418
საგადასახადო აქტივი	16	115,743	-
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	10	1,628,889	2,003,262
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	1,973,208	1,888,088
სულ მიმდინარე აქტივები		6,280,010	6,076,715
სულ აქტივები		26,423,049	17,645,706
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		9,210,994	2,631,989
სულ კაპიტალი		9,210,994	2,631,989
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	13	8,386,257	7,568,679
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	15	1,387,844	66,782
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,774,101	7,635,461
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	2,299,116	1,214,482
მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები	14	6,133	600,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	5,132,705	5,067,743
საგადასახადო ვალდებულებები	16	-	495,760
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,437,954	7,378,257
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		26,423,049	17,645,707

დავით ჟღენტი

დირექტორი

11.09.2020

თბილისი

გიორგი კირვალიძე

მთ. ბუღალტერი

11.09.2020

თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ცითრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	16,309,121	9,493,961
არამატერიალური აქტივები	5	97,031	130,210
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	9	2,538,628	800,576
სხვა აქტივების გრძელვადიანი ნაწილი	6	1,198,259	1,144,244
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20,143,039	11,568,991
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	660,163	207,723
სხვა აქტივები	6	322,643	178,697
გაცემული სესხები	8	-	6,527
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით	11	116,362	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1,463,002	1,792,418
საგადასახადო აქტივი	16	115,743	-
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	10	1,628,889	2,003,262
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	1,973,208	1,888,088
სულ მიმდინარე აქტივები		6,280,010	6,076,715
სულ აქტივები		26,423,049	17,645,706
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		9,210,994	2,631,989
სულ კაპიტალი		9,210,994	2,631,989
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	13	8,386,257	7,568,679
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	15	1,387,844	66,782
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,774,101	7,635,461
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	2,299,116	1,214,482
მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები	14	6,133	600,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	5,132,705	5,067,743
საგადასახადო ვალდებულებები	16	-	495,760
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,437,954	7,378,257
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		26,423,049	17,645,707

დავით ფლენტი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	12,065,241	9,493,961
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები		205	-
არამატერიალური აქტივები	5	97,031	130,210
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	9	2,538,628	800,576
სხვა აქტივების გრძელვადიანი ნაწილი	6	715,484	1,144,244
სულ გრძელვადიანი აქტივები		15,416,589	11,568,991
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	573,563	207,723
სხვა აქტივები	6	221,165	178,697
გაცემული სესხები	8	-	6,527
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით	11	116,362	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1,306,831	1,792,418
საგადასახადო აქტივი	16	177,546	-
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	10	1,628,889	2,003,262
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	1,569,970	1,888,088
სულ მიმდინარე აქტივები		5,594,326	6,076,715
სულ აქტივები		21,010,916	17,645,706
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		6,474,833	2,631,989
სულ კაპიტალი		6,474,833	2,631,989
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	13	5,225,370	7,568,679
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	15	1,387,844	66,782
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,613,214	7,635,461
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	1,634,706	1,214,482
მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები	14	6,134	600,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	6,282,028	5,067,743
საგადასახადო ვალდებულებები	16	-	495,760
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,922,868	7,378,257
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		21,010,915	17,645,707

დავით ჟღენტი
 დირექტორი
 11.09.2020
 თბილისი

გიორგი კირვალიძე
 მთ. ბუღალტერი
 11.09.2020
 თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	12,065,241	9,493,961
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები		205	-
არამატერიალური აქტივები	5	97,031	130,210
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	9	2,538,628	800,576
სხვა აქტივების გრძელვადიანი ნაწილი	6	715,484	1,144,244
სულ გრძელვადიანი აქტივები		15,416,589	11,568,991
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	573,563	207,723
სხვა აქტივები	6	221,165	178,697
გაცემული სესხები	8	-	6,527
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან			
დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით	11	116,362	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1,306,831	1,792,418
საგადასახადო აქტივი	16	177,546	-
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	10	1,628,889	2,003,262
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	1,569,970	1,888,088
სულ მიმდინარე აქტივები		5,594,326	6,076,715
სულ აქტივები		21,010,915	17,645,706
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		6,474,833	2,631,989
სულ კაპიტალი		6,474,833	2,631,989
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	13	5,225,370	7,568,679
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	15	1,387,844	66,782
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,613,214	7,635,461
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	1,634,706	1,214,482
მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები	14	6,134	600,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	6,282,028	5,067,743
საგადასახადო ვალდებულებები	16	-	495,760
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,922,868	7,378,257
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		21,010,915	17,645,707

დირექტორი
 11.09.2020
 თბილისი

გიორგი კირვალიძე
 მთ. ბუღალტერი
 11.09.2020
 თბილისი

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	17	90,082,065	24,547,541
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	18	(75,708,914)	(19,617,257)
საერთო მოგება		14,373,151	4,930,284
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(1,062,570)	(831,878)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	20	(439,898)	(317,057)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		12,870,683	3,781,349
საპროცენტო ხარჯები	21	(1,337,737)	(552,366)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ (ზარალი), ნეტო		(301,023)	(141,374)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22	1,801,047	16,140
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	23	(70,941)	(26,797)
მოგება დაბეგვრამდე		12,962,029	3,076,952
მოგების გადასახადი		(967,920)	(334,010)
წლის მთლიანი სრული მოგება		11,994,109	2,742,942

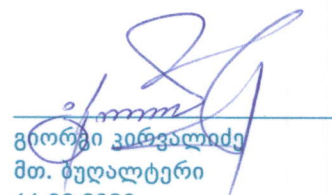
დავით ჟღენტი
 დირექტორი
 11.09.2020
 თბილისი

გიორგი კირვალიძე
 მთ. ბუღალტერი
 11.09.2020
 თბილისი

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	17	90,082,065	24,547,541
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	18	(75,708,914)	(19,617,257)
საერთო მოგება		14,373,151	4,930,284
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(1,062,570)	(831,878)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	20	(439,898)	(317,057)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		12,870,683	3,781,349
საპროცენტო ხარჯები	21	(1,337,737)	(552,366)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ (ზარალი), ნეტო		(301,023)	(141,374)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22	1,801,047	16,140
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	23	(70,941)	(26,797)
მოგება დაბეგვრამდე		12,962,029	3,076,952
მოგების გადასახადი		(967,920)	(334,010)
წლის მთლიანი სრული მოგება		11,994,109	2,742,942


 დავით ხაჩატრიანი
 დირექტორი
 11.09.2020
 თბილისი


 გიორგი კიკვალიძე
 მთ. ტულატერი
 11.09.2020
 თბილისი

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	17	87,030,933	24,547,541
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	18	(73,803,649)	(19,617,257)
საერთო მოგება		13,227,284	4,930,284
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(1,053,020)	(831,878)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	20	(439,668)	(317,057)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		11,734,596	3,781,349
საპროცენტო ხარჯები	21	(1,240,248)	(552,366)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ (ზარალი), ნეტო		(301,023)	(141,374)
მიღებული დივიდენდი		50,000	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22	46,073	16,140
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	23	(64,641)	(26,797)
მოგება დაბეგვრამდე		10,224,757	3,076,952
მოგების გადასახადი		(966,808)	(334,010)
წლის მთლიანი სრული მოგება		9,257,949	2,742,942

დავით ჟღენტო
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

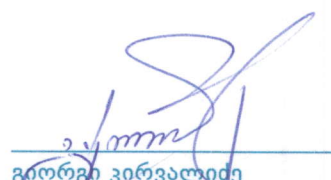
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	17	87,030,933	24,547,541
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	18	(73,803,649)	(19,617,257)
საერთო მოგება		13,227,284	4,930,284
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(1,053,020)	(831,878)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	20	(439,668)	(317,057)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		11,734,596	3,781,349
საპროცენტო ხარჯები	21	(1,240,248)	(552,366)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ (ზარალი), ნეტო		(301,023)	(141,374)
მიღებული დივიდენდი		50,000	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22	46,073	16,140
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	23	(64,641)	(26,797)
მოგება დაბეგვრამდე		10,224,757	3,076,952
მოგების გადასახადი		(966,808)	(334,010)
წლის მთლიანი სრული მოგება		9,257,949	2,742,942


დავით კულენჭი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი


გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	-	1,767,995	1,767,995
წლის წმინდა მოგება		2,742,941	2,742,941
დივიდენდის გაცემა		(1,878,947)	(1,878,947)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	2,631,989	2,631,989
წლის წმინდა მოგება		11,994,109	11,994,109
დივიდენდის გაცემა		(5,415,105)	(5,415,105)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	9,210,993	9,210,993

დავით ჟღენტი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

შპს „New Road“

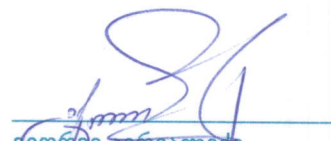
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	-	1,767,995	1,767,995
წლის წმინდა მოგება		2,742,941	2,742,941
დივიდენდის გაცემა		(1,878,947)	(1,878,947)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	2,631,989	2,631,989
წლის წმინდა მოგება		11,994,109	11,994,109
დივიდენდის გაცემა		(5,415,105)	(5,415,105)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	9,210,993	9,210,993


დავით უდესტ
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი


გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	-	1,767,995	1,767,995
წლის წმინდა მოგება		2,742,941	2,742,941
დივიდენდის გაცემა		(1,878,947)	(1,878,947)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	2,631,989	2,631,989
წლის წმინდა მოგება		9,257,949	9,257,949
დივიდენდის გაცემა		(5,415,105)	(5,415,105)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	6,474,833	6,474,833

დავით ჟღენტი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი

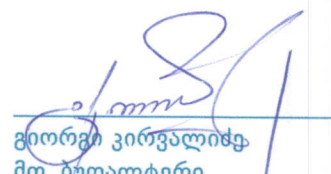
გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	-	1,767,995	1,767,995
წლის წმინდა მოგება დივიდენდის გაცემა		2,742,941 (1,878,947)	2,742,941 (1,878,947)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	2,631,989	2,631,989
წლის წმინდა მოგება დივიდენდის გაცემა		9,257,949 (5,415,105)	9,257,949 (5,415,105)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	6,474,833	6,474,833


დავით ხაჩატრიანი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი


გიორგი კიკვაშვილი
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	92,416,115	31,015,513
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(68,479,752)	(20,730,505)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(3,962,061)	(1,700,063)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(277,515)	(179,835)
გადახდილი გადასახადი	(5,030,284)	(1,338,450)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	374,374	(2,001,706)
სხვა გადახდილი თანხები	(20,406)	(7,803)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	15,020,470	5,057,151
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(1,439,640)	(105,980)
მიღებული პროცენტი	80,720	22,772
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,358,920)	(83,208)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(5,415,105)	(1,878,947)
გადახდილი პროცენტი	(268,756)	(81,338)
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	657,496	1,127,236
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(1,261,646)	(592,971)
იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(644,867)	(823,027)
საიჯარო ვალდებულებების თანხის დაფარვა	(6,641,761)	(1,316,193)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(13,574,639)	(3,565,240)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(1,792)	9,332
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	85,119	1,418,035
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	1,888,088	470,054
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	1,973,208	1,888,088

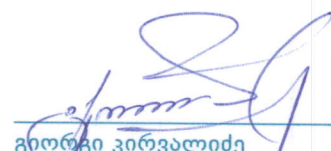
დავით ჟღენტი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	92,416,115	31,015,513
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(68,479,752)	(20,730,505)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(3,962,061)	(1,700,063)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(277,515)	(179,835)
გადახდილი გადასახადი	(5,030,284)	(1,338,450)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	374,374	(2,001,706)
სხვა გადახდილი თანხები	(20,406)	(7,803)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	15,020,470	5,057,151
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(1,439,640)	(105,980)
მიღებული პროცენტი	80,720	22,772
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,358,920)	(83,208)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(5,415,105)	(1,878,947)
გადახდილი პროცენტი	(268,756)	(81,338)
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	657,496	1,127,236
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(1,261,646)	(592,971)
იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(644,867)	(823,027)
საიჯარო ვალდებულების თანხის დაფარვა	(6,641,761)	(1,316,193)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(13,574,639)	(3,565,240)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(1,792)	9,332
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	85,119	1,418,035
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	1,888,088	470,054
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	1,973,208	1,888,088


დავით ხაჩატრიან
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი


გიორგი კიკვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

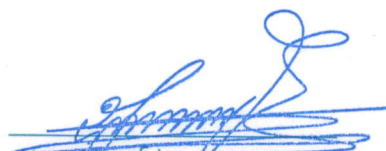
	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	89,346,304	31,015,513
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(67,286,543)	(20,730,505)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(3,785,347)	(1,700,063)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(277,515)	(179,835)
გადახდილი გადასახადი	(5,025,543)	(1,338,450)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	374,374	(2,001,706)
სხვა გადახდილი თანხები	(17,224)	(7,803)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13,328,505	5,057,151
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(1,209,149)	(105,980)
მიღებული დივიდენდი	50,000	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	(205)	-
მიღებული პროცენტი	80,720	22,772
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,078,634)	(83,208)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(5,415,105)	(1,878,947)
გადახდილი პროცენტი	(268,756)	(81,338)
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	657,496	1,127,236
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(1,261,646)	(592,971)
იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(577,490)	(823,027)
საიჯარო ვალდებულებების თანხის დაფარვა	(5,700,698)	(1,316,193)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(12,566,198)	(3,565,240)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(1,792)	9,332
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	(318,119)	1,418,035
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	1,888,088	470,054
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	1,569,970	1,888,088

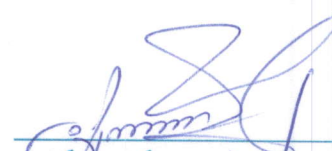
დავით ჟღენტი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	89,346,304	31,015,513
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(67,286,543)	(20,730,505)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(3,785,347)	(1,700,063)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(277,515)	(179,835)
გადახდილი გადასახადი	(5,025,543)	(1,338,450)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	374,374	(2,001,706)
სხვა გადახდილი თანხები	(17,224)	(7,803)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13,328,505	5,057,151
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(1,209,149)	(105,980)
მიღებული დივიდენდი	50,000	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	(205)	-
მიღებული პროცენტი	80,720	22,772
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,078,634)	(83,208)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(5,415,105)	(1,878,947)
გადახდილი პროცენტი	(268,756)	(81,338)
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	657,496	1,127,236
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(1,261,646)	(592,971)
იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(577,490)	(823,027)
საიჯარო ვალდებულების თანხის დაფარვა	(5,700,698)	(1,316,193)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(12,566,198)	(3,565,240)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(1,792)	9,332
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	(318,119)	1,418,035
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	1,888,088	470,054
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	1,569,970	1,888,088


დავით ზღერძი
დირექტორი
11.09.2020
თბილისი


გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
11.09.2020
თბილისი

1. კომპანიის აღწერა

შპს „New Road“ (შემდგომში „კომპანია“ და მის შვილობილ კომპანიასთან ერთად შემდგომში “ჯგუფი”) არის 2010 წლის 29 ოქტომბერს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბურძგლას ქ., N74-74ა-74ბ, სადარბაზო 2, ბ. 65,(ნიშნული 3.45), სართული 1 .

საიდენტიფიკაციო კოდია: 441993112.

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა - დავით ჟღენტი, პ.ნ.: 01023009955 - გენერალური დირექტორი; ზაზა ლომთათიძე, პ.ნ.: 46001018877 - ტექნიკური დირექტორი, სოფიკო ცხიიძე, პ.ნ.: 46001003286 - ფინანსური დირექტორი;

მესაკუთრე (100%) - დავით ჟღენტი, პ.ნ.: 01023009955.

შპს „New Road“ -ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზების და ავტობანების მშენებლობა, ასფალტბეტონის წარმოება, ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება.

2019 წლის 22 მაისს კომპანიამ დაარსა ახალი შეზღუდული პასუხისმგებლობის მქონე კომპანია, შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“, 100%-იანი მფლობელობით.

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“ -ს ძირითადი საქმიანობაა ასფალტბეტონის წარმოება.

იურიდიული მისამართია: საქართველო, ჩოხატაური ს. ქვემოერკეთი.

საიდენტიფიკაციო კოდია: 441996663.

დირექტორი - დავით ჟღენტი, პ.ნ.: 01023009955.

2019 წლის ბოლოსათვის შპს „New Road“-ს ჰქონდა შემდეგი მიმდინარე პროექტები:

- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ბაღდათი-ვანი-დაფნარის საავტომობილო გზის კმ 35 -კმ 48 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები .
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის (მესამე მონაკვეთის) კაკასხიდი-აბასთუმანის კმ10-კმ17 რეაბილიტაციის სამუშაოები.
- საჩხერე-ქვემოხევი-უზუნთა-შემერი-ზუდალის მონაკვეთის კმ 29,5 - კმ 40,9, კმ 40,9 - კმ 48,6 მშენებლობა.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის ბაღდათი - აბასთუმანის მონაკვეთის რეაბილიტაცია-რეკონსტრუქცია კმ75- კმ81.
- აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები .
- იმერეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები.

2019 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტებიდან აღსანიშნავია შემდეგი მნიშვნელოვანი პროექტები:

- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ბაღდათი - ვანი - დაფნარის საავტომობილო გზის კმ 35 -კმ 48 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები
- ქალაქ ფოთში, ბარათაშვილის ქუჩიდან ყოფილი ციტრუსების მეურნეობის ტერიტორიაზე გამავალი და მალთაყვის სანაპირო ზოლის (ბულვარის) შემაერთებელი გზის მოწყობა.
- აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები.
- იმერეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის (მესამე მონაკვეთის) კაკასხიდი-აბასთუმანის კმ10-კმ17 რეაბილიტაციის სამუშაოები.
- საჩხერე-ქვემოხევი-უზუნთა-შქმერი-ზუდალის მონაკვეთის კმ 29,5 - კმ 40,9 მშენებლობა, კმ 40,9 -კმ 48,6 მონაკვეთის რეაბილიტაცია.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის ბაღდათი - აბასთუმანის მონაკვეთის რეაბილიტაცია-რეკონსტრუქცია კმ75- კმ81.
- ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტში, ბუკისციხე-ზემო სურების დამაკავშირებელი საავტომობილო გზის კმ0+00 - კმ6+500 სარეაბილიტაციო სამუშაოები.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ზუგდიდი-ანაკლიას საავტომობილო გზის კმ15-კმ25 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-2) საჯავახო-ჩოხატაური-ოზურგეთი-ქობულეთის საავტომობილო გზის კმ 49 - კმ 54 მონაკვეთის რეაბილიტაცია.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ჭალადიდი-ხორგა-ხობის საავტომობილო გზის კმ1-კმ4 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები.
- ადგილობრივი მნიშვნელობის მუხაესტატი-ცეცხლაურის საჯარო სკოლის საავტომობილო გზის კმ 4-900 - კმ 6+320 მონაკვეთის რეაბილიტაცია.
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გუფთა-ონის საავტომობილო გზის კმ54-კმ63 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები.
- ოზურგეთის მუნიციპალიტეტში ნარუჯა-ლაითურის გზის რეაბილიტაცია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 მომზადების და შეფასების საფუძველი

მოცემული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ები) შესაბამისად.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მფლობელებსა და მენეჯმენტს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როდესაც ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს. ოპერაციები შეფასების ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება ბასს 21-ს „სავალუტო კურსების ცვლილებათა გავლენა“ მოთხოვნის შესაბამისად.

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

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია მუხლში - „კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის კურსები იყო შემდეგი:

	ლარი/აშშ. დოლარი
31.12.2018	2.6766
31.12.2019	2.8677

2.2 კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შვილობილი საწარმო ჯერ დაფუძნებული არ იყო. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც ჯგუფი იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია ამ უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

კერძოდ, ჯგუფი აკონტროლებს ინვესტიციის ობიექტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება ინვესტიციის ობიექტზე (ანუ უფლებები მას საშუალებას აძლევს მართოს ინვესტიციის ობიექტის რელევანტური საქმიანობა);
- ჯგუფს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგების მიღების უფლება ან მგრძნობელობა; და
- ჯგუფს შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს, მათ შორის შემდეგს:

- ინვესტიციის ობიექტში ხმის უფლების მქონე აქციების სხვა მფლობელებთან საკონტრაქტო გარიგებები;
- სხვა საკონტრაქტო გარიგებებიდან მიღებული უფლებები;
- ჯგუფის ხმის უფლებები და პოტენციური ხმის უფლებები;

ჯგუფი ხელახლა შეაფასებს, აკონტროლებს თუ არა ინვესტიციის ობიექტს, თუ ფაქტები და გარემოებები იმაზე მიანიშნებს, რომ კონტროლის სამი ელემენტიდან ერთ-ერთში ცვლილებებია მომხდარი. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ბარალი, და დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ბარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- ჩამოწერს კაპიტალში ასახულ ჯამურ საკურსო სხვაობებს;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;
- მოახდენს მშობელი კომპანიის სხვა სრულ შემოსავალში ასახული კომპონენტების წილის რეკლასიფიკაციას მოგებასა და ზარალზე, ან გაუნაწილებელ მოგებაზე, საჭიროებისამებრ.

ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში

შვილობილ კომპანიაში ინვესტიციის აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით, ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში. კომპანია აფასებს შვილობილ კომპანიაში განხორციელებული ინვესტიციის ამოღებადობას მაშინ, როდესაც არსებობს გაუფასურების ნიშნები. გაუფასურების ნიშნები შესაძლებელია მოიცავდეს შემოსავლების ან ფულადი ნაკადების კლებას ან არსებით უარყოფით ცვლილებებს საქმიანობის ქვეყნის ეკონომიკურ ან პოლიტიკურ გარემოში, რაც შესაძლოა მიუთითებდეს, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება ამოღებადი არ არის. იმ შემთხვევაში, თუ გარემოებები მიუთითებს, რომ შვილობილ კომპანიაში განხორციელებული ინვესტიცია შესაძლებელია გაუფასურებული იყოს, შესაბამის ინვესტიციასთან დაკავშირებული მოსალოდნელი სამომავლო არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები შედარდება მათ საბალანსო ღირებულებასთან, რათა დადგინდეს საჭიროა თუ არა მათი ჩამოფასება აღდგენით ღირებულებამდე.

შვილობილი კომპანია დარეგისტრირდა 2019 წლის მაისში და ამ პერიოდის მდგომარეობით იგი მომგებიანია. კომპანიის მენეჯმენტი არ მიიჩნევს რომ აღგილი აქვს ინვესტიციის გაუფასურებას 2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

2.3 ახალი ან შესწორებული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების მიღება

ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“

ფასს (IFRS) 16 ჩაანაცვლებს ბასს (IAS) 17-ს „იჯარა“, ფასიკ (IFRIC) 4-ს „როგორ განვსაზღვროთ, შეიცავს თუ არა შეთანხმება იჯარას“, იმკ (SIC) 15-ს „საოპერაციო იჯარა - სტიმულირება“ და იმკ (SIC) 27-ს „გარიგებების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას“. სტანდარტში მოცემულია იჯარის აღიარების, შეფასების, წარდგენისა და განმარტებითი შენიშვნების პრინციპები და იგი მოიჭარისგან მოითხოვს ყველა იჯარის აღრიცხვას საბალანსო უწყისზე ერთიანი მოდელით.

მეიჯარის აღრიცხვა ფასს 16-ის მიხედვით არსებითად არ განსხვავდება ბასს 17-ის მიხედვით აღრიცხვისგან. მეიჯარე გააგრძელებს ყველა იჯარის კლასიფიცირებას იმავე

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

პრინციპით, როგორითაც ბასს 17-ის მიხედვით და გამიჯნავს ორი ტიპის იჯარას: საოპერაციოს და ფინანსურს. შესაბამისად, ფასს 16-ს გავლენა არ მოუხდენია იმ იჯარებზე, რომლებშიც ჯგუფი შეიჯარედ გამოდის.

ჯგუფმა ფასს 16 მიიღო მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მეთოდის გამოყენებით, რომლის თავდაპირველი გამოყენების თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი. ამ მეთოდის მიხედვით, სტანდარტი გამოიყენება რეტროსპექტულად, სტანდარტის თავდაპირველი გამოყენების ჯამური (კუმულაციური) ეფექტით, რომელიც აღიარებულია თავდაპირველი გამოყენების თარიღისთვის.

ფასს 16-ის გამოყენების ეფექტი 2019 წლის 1 იანვარის მდგომარეობით (ზრდა/(შემცირება)) ასეთია:

<i>გადასვლის ეფექტი</i>	<i>2019 წლის 1 იანვარი</i>
აქტივის გამოყენების უფლება	211,025
საიჯარო ვალდებულება	211,025

საშუალო შენონილი ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთი 14%

(ა) ფასს 16-ის მიღების ეფექტის ხასიათი

ჯგუფს მიწის, ქარხნებსა და სხვადასხვა ტექნიკაზე საიჯარო ხელშეკრულებები აქვს გაფორმებული. ფასს 16-ის მიღებამდე, როდესაც იჯარა, ეკონომიკური თვალსაზრისით, მიიჩნეოდა საბაზისო აქტივის შესყიდვის ანალოგიურად, მისი კლასიფიკაცია ხდებოდა ფინანსურ იჯარად და აისახებოდა კომპანიის ბალანსზე. ყველა სხვა იჯარის კლასიფიკაცია ხდებოდა საოპერაციო იჯარად და არ აისახებოდა კომპანიის ბალანსზე. ასეთი იჯარები აღირიცხებოდა მომსახურების ხელშეკრულებების მსგავსად, რა დროსაც კომპანია აღრიცხავდა იჯარის ხარჯს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ფასს 16-ის მიღებისას ჯგუფმა გამოიყენა აღიარების და შეფასების ერთი მიდგომა ყველა იჯარისთვის, გარდა მოკლევადიანი იჯარებისა და დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარებისა, ქვემოთ აღწერილი წესით. ეს სტანდარტი შეიცავს მასზე გადასვლის კონკრეტულ მოთხოვნებს და პრაქტიკულ მიზანშეწონილობას, რომლებიც ჯგუფმა გამოიყენა.

იჯარები, რომლებიც მანამდე კლასიფიცირებული იყო ფინანსურ იჯარებად

ჯგუფს არ შეუცვლია აღიარებული აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი საბალანსო ღირებულებები პირველადი გამოყენების თარიღისთვის ისეთი იჯარების შემთხვევაში, რომლებიც მანამდე ფინანსურ იჯარად იყო კლასიფიცირებული (ანუ აქტივის გამოყენების უფლებები და საიჯარო ვალდებულებები უდრის ბასს 17-ის მიხედვით აღიარებულ საიჯარო აქტივებსა და ვალდებულებებს). ფასს 16-ის მოთხოვნები ამ იჯარებზე გამოყენებულია 2019 წლის 1 იანვრიდან.

იჯარები, რომლებიც მანამდე საოპერაციო იჯარებად იყო აღრიცხული

ჯგუფი სტანდარტის თავდაპირველი გამოყენებისას აღიარებს საიჯარო ვალდებულებას იმ იჯარებზე, რომლებიც მანამდე ბასს 17-ის მიხედვით კლასიფიცირებული იყო საოპერაციო იჯარად. საიჯარო ვალდებულება შეფასდა დარჩენილი საიჯარო გადახდების დღევანდელი ღირებულებით, რომლებიც დისკონტირდა თავდაპირველი გამოყენების თარიღისთვის მოიჯარის ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. აქტივის გამოყენების უფლების აღიარება მოხდა თავდაპირველი გამოყენების თარიღისთვის ისეთ იჯარების შემთხვევაში, რომლებიც მანამდე ბასს 17-ის მიხედვით კლასიფიცირებული იყო საოპერაციო იჯარად, და კორექტირდა ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში ასახულ იჯარასთან დაკავშირებული ყველა წინასწარ გადახდილი ან დარიცხული საიჯარო გადახდების ოდენობით. ქვემოთ მოცემულია ჯგუფის ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკა ფასს 16-ის მიღების შემდეგ, რომელსაც იყენებს სტანდარტის თავდაპირველი გამოყენების თარიღიდან:

აქტივის გამოყენების უფლება

ჯგუფი აქტივის გამოყენების უფლებას აღიარებს იჯარის დაწყების თარიღისთვის (ანუ იმ თარიღით, როდესაც საბაზისო აქტივი ხელმისაწვდომია გამოსაყენებლად). აქტივის გამოყენების უფლება თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით და შემდეგ ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი და კორექტირდება საიჯარო ვალდებულებების ყოველი ხელახალი შეფასებისას. აქტივის გამოყენების უფლების თვითღირებულება მოიცავს აღიარებული საიჯარო ვალდებულებების და იჯარის დაწყების თარიღით ან თარიღამდე გადახდილი იჯარების თანხებს, რასაც აკლდება მიღებული საიჯარო შეღავათები. თუ ჯგუფს არ აქვს გონივრული რწმენა იმისა, რომ იჯარის ვადის ბოლოს მოიპოვებს საიჯარო აქტივის მესაკუთრეობის უფლებას, აღიარებულ აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით სავარაუდო სასარგებლო მომსახურებისა და იჯარის ვადებს შორის უმოკლეს ვადაზე. აქტივის გამოყენების უფლება ცვეთას ექვემდებარება.

საიჯარო ვალდებულებები

იჯარის დაწყების თარიღისთვის ჯგუფი აღიარებს საიჯარო ვალდებულებებს, რომლებიც გამოითვლება, როგორც იჯარის ვადის განმავლობაში გადასახდელი თანხების დღევანდელი ღირებულება. საიჯარო გადასახადები მოიცავს ფიქსირებულ გადახდებს (მათ შორის, არსებითად ფიქსირებულ გადახდებს), შემცირებულ მისაღები საიჯარო შეღავათებით, ცვლად საიჯარო გადასახადებს, რომლებიც დამოკიდებულია ინდექსზე ან განაკვეთზე და თანხებს, რომელთა გადახდა მოსალოდნელია ნარჩენი ღირებულების გარანტიების მიხედვით. საიჯარო გადასახადები ასევე შედგება შესყიდვის ოფციონის რეალიზაციის ფასისგან, რომლის ჯგუფის მიერ რეალიზაციის გონივრული რწმენა არსებობს, და იჯარის შეწყვეტისთვის გადახდილი ჯარიმებისგან, თუ იჯარის ვადა ასახავს ჯგუფის მიერ იჯარის შეწყვეტის ოფციონის რეალიზაციას. ცვლადი საიჯარო გადასახადები, რომლებიც არ არის მიბმული ინდექსზე ან განაკვეთზე, აღიარებულია იმ

პერიოდის ხარჯად, რომლის განმავლობაშიც დგება გადახდის გამომწვევი მოვლენა ან გარემოება. საიჯარო გადასახადების დღევანდელი ღირებულების გამოსათვლელად ჯგუფი იყენებს ზღვრულ სასესხო საპროცენტო განაკვეთს იჯარის დაწყების თარიღისთვის, თუ საიჯარო ხელშეკრულებაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი მკაფიოდ განსაზღვრული არ არის. იჯარის დაწყების თარიღის შემდეგ, საიჯარო ვალდებულებების თანხა იზრდება, რათა ასახოს პროცენტის ზრდა და მცირდება იჯარის გადახდის შესაბამისად. ამასთან, საიჯარო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება ხელახლა ფასდება, თუ ხდება იჯარის ვადის მოდიფიკაცია ან ცვლილება, თუ იცვლება არსებითად ფიქსირებული საიჯარო გადასახადები ან ცვლილება შედის საბაზისო აქტივის შესყიდვის შეფასებაში.

მოკლევადიანი იჯარები და დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარა

ჯგუფი იყენებს მოკლევადიანი იჯარის აღიარებისთვის დაშვებულ გამონაკლისებს იმ იჯარების შემთხვევაში, რომელთა ვადა, მაქსიმუმ, 12 თვეა იჯარის ხელშეკრულების გაფორმების თარიღიდან და არ შეიცავს შესყიდვის უფლებას. ასევე დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარის აღიარებისთვის. მოკლევადიან იჯარებზე და დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარებზე საიჯარო გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

თუ არსებობს იჯარის ვადის გაგრძელების უფლება და მოიჯარეს აქვს გონივრული რწმენა იმისა, რომ ამ უფლებას გამოიყენებს, ჯგუფი, იჯარის ვადის განსაზღვრისას მის გაგრძელებასაც ითვალისწინებს. ჯგუფმა გაანალიზა თავისი ხელშეკრულებები და, გარკვეულ შემთხვევებში, ხელშეკრულება ავტომატურად იყო გაგრძელებული ვადის ამოწურვის შემდეგ და არცერთ მხარეს არ გამოუთქვამს ხელშეკრულების შეწყვეტის სურვილი. ასეთ შემთხვევებში ხელშეკრულებები ითვალისწინებდა ზუსტ ვადას, რომლითაც ხელშეკრულება უნდა გაგრძელებულიყო.

2.4 სხვა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

კომპანია ფინანსურ აქტივებს ყოფს შემდეგ კატეგორიებად შეძენილი აქტივების დანიშნულებიდან გამომდინარე:

- სესხები და მოთხოვნები
- დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები
- რეალური ღირებულებით აღრიცხული, მოგებაში ან ზარალში ასახვით
- გასაყიდად გამიზნული ფინანსური აქტივები

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ექვივალენტებით. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

აღნიშნული აქტივები არის არანარმოებული ფინანსური აქტივები, რომლებსაც გააჩნიათ ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახდელები და აქტიურ ბაზარზე მათი ფასი კოტირებული არ არის. ასეთი ტიპის ფინანსური აქტივები, როგორც წესი წარმოიშობა მომხმარებელთათვის საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის, ან სესხების გაცემის დროს, მაგრამ მოიცავს ასევე სხვა ტიპის საკონტრაქტო მონეტარულ აქტივებსაც. სესხებისა და მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, რომელიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის შესყიდვის, ემისიის ან რეალიზაციის პირდაპირ დანახარჯებს, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

გაუფასურების რეზერვის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, კონტრაგენტთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი სირთულეები, გადახდების დაგვიანება და ა.შ.), რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მოთხოვნის ამოღებას კონტრაგენტებისგან. ასეთი რეზერვის თანხა არის სხვაობა გაუფასურებულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე და საბალანსო ღირებულებას შორის. მოთხოვნებისა და გაცემული სესხებისთვის, რომლებიც წმინდა ღირებულებით არის წარმოდგენილი ფინანსურ ანგარიშგებაში, ასეთი რეზერვები აისახება წმინდა მუხლად, ხოლო შესაბამისი ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნებისა და გაცემული სესხების ამოღება შეუძლებელია, აქტივების მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

მიმდინარე პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად გამიზნული ფინანსური აქტივები და რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებების ვადა გადის; ან (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას, ან შედის ისეთ გარიგებაში, როდესაც: (ი) აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკისა და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა; ან (იი) კომპანია არ გადასცემს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ არსებით რისკსა და სარგებელს, მაგრამ ასევე არ ინარჩუნებს კონტროლს ამ აქტივზე. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს უფლება, გაყიდოს აქტივი მესამე მხარეზე, გაყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი შეზღუდვების გათვალისწინების გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან:

- რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით
- სხვა ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია საიჯარო ვალდებულებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ

დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიმდინარე პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგება ნეტო თანხით, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას.

მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელიც წარმოიშვა.

კომპანია ფლობს იჯარით აღებულ ძირითად საშუალებებს, რომლებიც თავდაპირველად აღიარებულია გადასახდელი იჯარის თანხების დისკონტირებული ღირებულებით, რაც შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის, სალიკვიდაციო ღირებულებისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ქარხნები და დანადგარები	10
სამშენებლო ტექნიკა	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	2-5

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციო ქონებად აკლასიფიცირებს აქტივებს (მიწა ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობს საიტარო შემოსავლების მიღების ან კაპიტალის ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გასაყიდად ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მოხდება ქონების გასვლა ან შეწყდება გამოყენება და მოსალოდნელი აღარ იქნება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მისი გასვლიდან. საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და ქონების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სამშენებლო მასალებს. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ამონაგები

თუ შესაძლებელია სამშენებლო კონტრაქტების შედეგების საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება ამონაგებისა და ხარჯების სახით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით.

კომპანია ეტაპობრივად ასრულებს სამუშაოებს და დაახლოებით თვეში ერთხელ დამკვეთთან ფორმდება აქტი შესრულებულ სამუშაოებზე, სადაც საიმედოდ შეფასებული შედეგებია მოცემული.

დანახარჯებს დამატებული ანაზღაურების ტიპის კონტრაქტებისათვის ამონაგები აღიარდება მოცემულ საანგარიშგებო პერიოდში განეული ასანაზღაურებელი დანახარჯებისა და სამშენებლო ხელშეკრულებაში მოცემული საერთო მარჟის მიხედვით.

თუ შეუძლებელია სამშენებლო კონტრაქტის შედეგების საიმედო შეფასება, კომპანია აღიარებს ამონაგების ნაწილს, რომელიც დაკავშირებულია იმ საკონტრაქტო დანახარჯებთან, რომლის ანაზღაურებაც მოსალოდნელია; და საკონტრაქტო დანახარჯების ხარჯად აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ისინი განხორციელდა.

საკონტრაქტო დანახარჯები აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი განევა. თუ კომპანიის ხელმძღვანელობა მოელოდა, რომ მთლიანი საკონტრაქტო დანახარჯები გადააჭარბებს მთლიან საკონტრაქტო ამონაგებს, მოსალოდნელი ბარალის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება ხარჯად.

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს. ა) დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია კონკრეტულ სამშენებლო კონტრაქტებთან; ბ) დანახარჯებს, რომლებიც დამახასიათებელია სამშენებლო კონტრაქტით გათვალისწინებული საერთო საქმიანობისათვის და შესაძლებელია მისი მიკუთვნება კონკრეტულ კონტრაქტზე; და გ) ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც დამკვეთს ერიცხება კონტრაქტით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად. აღნიშნული დანახარჯები შესაძლოა შემცირდეს მოულოდნელი ამონაგების წარმოშობის შედეგად, რომელიც კონტრაქტით არ იყო გათვალისწინებული. კომპანია სამშენებლო ზედნადებში დანახარჯების განაწილებას ახორციელებს სისტემატურ და რაციონალურ საფუძველზე. შერჩეული მეთოდი გამოიყენება მუდმივად ყველა ანალოგიური ტიპის დანახარჯისათვის. დანახარჯების განაწილება ხორციელდება სამშენებლო საქმიანობის საშუალო დონის მიხედვით.

ყველა იმ დაუმთავრებელი კონტრაქტისათვის, როდესაც განეული დანახარჯების თანხას დამატებული აღიარებული მოგების და გამოკლებული აღიარებული ბარალის თანხა აღემატება შუალედური ანგარიშების თანხების ჯამს, კომპანიას წარმოეჭმნება დამკვეთისაგან მისაღები თანხა, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსდგება მოკლევადიანი აქტივების ნაწილში. როდესაც შუალედური ანგარიშების თანხები აღემატება განეული დანახარჯების თანხას დამატებული აღიარებული მოგების და გამოკლებული აღიარებული ბარალის თანხას, კომპანიას წარმოეჭმნება დამკვეთის სასარგებლოდ გადასახდელი თანხა, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსდგება მოკლევადიანი ვალდებულებების ნაწილში.

თანხები, რომელიც დარიცხულია შესრულებული სამუშაოსთვის, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ არის ანაზღაურებული დამკვეთის მიერ, წარსდგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში „სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები“.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური

საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სხვა შემოსავლების აღიარება

სამშენებლო კონტრაქტებიდან მიღებული და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, სხვა შემოსავლების აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელის, რომელიც ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრიდან, სპეციფიკიდან გამომდინარე, გადავადებული მოგების გადასახადის არსებობა აზრს კარგავს, ხოლო მიმდინარე პერიოდში მისი წარმოქმნა არ ხდება. ამიტომ, 2015 წელს წარმოქმნილი გადავადებული მოგების გადასახადი კომპანიამ გააუქმა 2016 წელს.

პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში. კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, რომელიც წარდგენილია

(ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი) „სხვა ხარჯების“ და „ხელფასების და თანამშრომელთა სხვა სარგებლის“ მუხლში, შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ), რომელიც უკავშირდება გაყიდვებს გადასახდელია საგადასახადო ორგანოში, როდესაც მოხდება საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვებზე გადახდილი დღგ ჩაითვლება გადასახდელ დღგ-სთან, როდესაც მოხდება კომპანიის მიერ ანგარიშ-ფაქტურის მიღება. საგადასახადო ორგანოსმიერ ნებადართულია რომ დღგ-ს ანგარიშსწორება განხორციელდეს ნეტო ბაზისზე. გაყიდვებზე და შესყიდვებზე დარიცხული დღგ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილია ნეტო თანხით. როდესაც კომპანიის მიერ მოთხოვნებთან დაკავშირებით იქმნება გაუფასურების ანარიცხი, იგი მოიცავს მისაღები დღგ-ს თანხებსაც.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან. კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადანაცვტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადანაცვტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადანაცვტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

4. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე	ასფ.-ბეტონის მწარმოებელი მობ. ქარხნის სიმძლავრეები	შენობა- ნაგებობები	სპეც- ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	2,720,532	832,841	23,265	30,095	3,606,733
დამატება		6,489,650		454,788	74,890	1,394	-	7,020,722
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა						(4,604)	(1,612)	(6,216)
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	-	6,489,650	-	3,100,222	907,731	20,055	28,483	10,621,239
დამატება	641,073	3,923,651	702,868	2,210,143	277,178	106,179	15,976	7,877,068
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა			(5,932)		(50,331)	(242)	(5,175)	(61,680)
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	641,073	10,413,301	696,936	5,310,364	1,134,579	125,991	39,284	18,436,627
აკუმულირებული ცვეთა								
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	215,339	102,542	12,199	9,040	339,120
პერიოდის ცვეთა		379,739		278,171	129,390	2,979	3,071	793,349
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა						(4,033)	(1,158)	(5,191)
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	-	379,739	-	493,510	231,932	11,145	10,953	1,127,278
პერიოდის ცვეთა	55,745	523,974	4,558	296,207	127,088	7,127	8,251	1,022,950
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა			(989)		(16,623)	(203)	(4,906)	(22,721)
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	55,745	903,712	3,569	789,717	342,397	18,069	14,298	2,127,507
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	2,505,193	730,299	11,066	21,055	3,267,613
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	-	6,109,911	-	2,606,712	675,799	8,910	17,531	9,493,961
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	585,329	9,509,589	693,367	4,520,647	792,182	107,922	24,987	16,309,120

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე	ასფ.-ბეტონის მწარმოებელი მოზ. ქარხნის სიმძლავრეები	შენობა- ნაგებობები	სპეც- ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	2,720,532	832,841	23,265	30,095	3,606,733
დამატება		6,489,650		454,788	74,890	1,394	-	7,020,722
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა						(4,604)	(1,612)	(6,216)
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	-	6,489,650	-	3,100,222	907,731	20,055	28,483	10,621,239
დამატება	211,025	334,171	650,956	1,976,213	277,178	101,996	4,611	3,556,150
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა			(5,932)		(50,331)	(242)	(5,175)	(61,680)
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	211,025	6,823,821	645,024	5,076,435	1,134,579	121,809	27,919	14,115,710
აკუმულირებული ცვეთა								
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	215,339	102,542	12,199	9,040	339,120
პერიოდის ცვეთა		379,739		278,171	129,390	2,979	3,071	793,349
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა						(4,033)	(1,158)	(5,191)
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	-	379,739	-	493,510	231,932	11,145	10,953	1,127,278
პერიოდის ცვეთა	30,147	480,263	3,697	290,180	127,088	6,903	7,634	945,911
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა			(989)		(16,623)	(203)	(4,906)	(22,721)
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	30,147	860,001	2,709	783,690	342,397	17,845	13,681	2,050,469
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	2,505,193	730,299	11,066	21,055	3,267,613
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	-	6,109,911	-	2,606,712	675,799	8,910	17,531	9,493,961
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	180,878	5,963,820	642,315	4,292,745	792,182	103,964	14,239	12,065,240

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალებების ზემოთ წარდგენილ განმარტებით შენიშვნაში კომპანიის ასფალტო-ბეტონის მწარმოებელი მობილური ქარხნის სიმძლავრეები შედგება შემდეგი ძირითადი საშუალებებისგან:

(ტკუფის შენიშვნაში აღნიშნულ სიმძლავრეებს დამატებული აქვს მხოლოდ შვილობილი საწარმოს ასფალტის ქარხნის ღირებულება : შემოსვლა 2019-ში 3,589,480 ლარი, პერიოდის ცვეთა 43,711 ლარი, ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2019-ის მდგომარეობით - 3,545,769 ლარი):

	შენობა- ნაგებობები	ასფალტის ქარხანა და ქვის სამსხვრევი დანადგარი	სპეც ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-
დამატება	46,767	5,772,065	623,532	36,122	5,585	5,579	6,489,650
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	46,767	5,772,065	623,532	36,122	5,585	5,579	6,489,650
დამატება	51,690	81,725	153,124	7,808	1,781	38,043	334,171
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	98,457	5,853,790	776,656	43,930	7,366	43,622	6,823,821
აკუმულირებული ცვეთა							
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	2,601	328,714	37,688	9,470	907	359	379,739
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	2,601	328,714	37,688	9,470	907	359	379,739
პერიოდის ცვეთა	8,750	396,788	64,139	5,322	2,029	3,235	480,263
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	11,351	725,502	101,827	14,792	2,936	3,594	860,002
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	44,166	5,443,351	585,844	26,652	4,677	5,220	6,109,911
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	87,106	5,128,288	674,829	29,138	4,430	40,028	5,963,819

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ჯგუფის ძირითადი საშუალებების განმარტებით ცხრილში გამოყენების უფლებები შემდეგნაირად არის განაწილებული კლასების მიხედვით:

	გამოყენების უფლების ნაშთი 01.01.2019	გამოყენების უფლების დამატება 2019	გამოყენების უფლების ცვეთა 2019	გამოყენების უფლების ნაშთი 31.12.2019
გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე	211,025	430,049	55,745	585,329
ასფალტ-ბეტონის ქარხნის სიმძლავრეები	5,753,708	3,403,097	484,416	8,672,389
სამშენებლო ტექნიკა	432,557	1,976,213	110,476	2,298,294
სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	79,622	71,297	10,169	140,750
	6,476,912	5,880,656	660,806	11,696,761

კომპანიის ძირითადი საშუალებების განმარტებით ცხრილში გამოყენების უფლებები შემდეგნაირად არის განაწილებული კლასების მიხედვით:

	გამოყენების უფლების ნაშთი 01.01.2019	გამოყენების უფლების დამატება 2019	გამოყენების უფლების ცვეთა 2019	გამოყენების უფლების ნაშთი 31.12.2019
გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე	211,025	-	30,147	180,878
ასფალტ-ბეტონის ქარხნის სიმძლავრეები	5,753,708	-	424,339	5,329,369
სპეც- ტექნიკა	432,557	1,976,213	110,476	2,298,294
სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	79,622	71,297	10,169	140,750
	6,476,912	2,047,510	575,131	7,949,291

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

4.1. კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან 2.388.765 ლარის ღირებულების ავტოსატრანსპორტო საშუალებებსა და სამშენებლო ტექნიკაზე რეგისტრირებულია გირავნობა საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკების მიერ, ხოლო 77.233 ლარის ღირებულების ავტოსატრანსპორტო საშუალებაზე სადაზღვევო კომპანიის მიერ. უფლებრივი შეზღუდვის შესახებ ინფორმაცია რეგისტრირებული არ არის.

5. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის (ასევე კომპანიის) არამატერიალური აქტივები შეადგება:

	ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-
დამატება	190,159	932	191,091
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	190,159	932	191,091
დამატება	-	932	932
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	190,159	1,864	192,023
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-
ამორტიზაცია 2018	60,881	-	60,881
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	60,881	-	60,881
ამორტიზაცია 2019	34,111	-	34,111
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	94,992	-	94,992
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2017-ის მდგომარეობით	-	-	-
ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით	129,278	932	130,210
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	95,167	1,864	97,031

ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები მოიცავს ქვიშა-ხრეშის მოპოვების ლიცენზიებს.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოპოვებული ბუნებრივი რესურსების პროპორციულად.

ამორტიზაციის ხარჯი მთლიანად გროვდება მოპოვებული ქვიშა-ხრეშის თვითღირებულებაში.

6. სხვა აქტივები

„სხვა აქტივებში“ ასახულია იჯარის აღრიცხვის შედეგად წარმოქმნილი აქტივი, რომელიც ერთის მხრივ, როგორც ვალდებულება მეიჯარის მიმართ ასახულია „იჯარის ვალდებულების“ ანგარიშზე და წარმოადგენს გადასახდელი თანხებიდან დღგ-ს ნაწილს, მეორეს მხრივ კი წარმოდგენილია „სხვა აქტივების“ მუხლში, როგორც მომავალში ყოველთვიურად გადახდილი თანხების მიხედვით ჩასათვლელი დღგ.

„სხვა აქტივს“ წარმოადგენს იჯარის აღრიცხვის გამო წარმოქმნილი დღგ, რომელსაც ყოველთვიური გადახდების დროს კომპანია ჩაითვლის. გადახდის გარეშე მისი ჩათვლა კომპანიას არ შეუძლია, მაგრამ აქტივი ნაღიარებია, რადგან მისი წილი ვალდებულებაა მეიჯარე კომპანიების წინაშე ნაღიარები.

ჯგუფის სხვა აქტივები შედგება:

	31.12.2019	31.12.2018
გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) მოკლევადიანი	322,643	178,697
გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) გრძელვადიანი	1,198,259	1,144,244
	1,520,902	1,322,941

კომპანიის სხვა აქტივები შედგება:

	31.12.2019	31.12.2018
გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) მოკლევადიანი	221,165	178,697
გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) გრძელვადიანი	715,484	1,144,244
	936,649	1,322,941

7. მარაგები

ჯგუფის მარაგები შედგება:

	31.12.2019	31.12.2018
ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი	421,132	106,648
ბიტუმი	94,303	11,714
სათადარიგო ნაწილები	50,958	-
საწვავი და ბეთი	67,222	19,927
მცირეფასიანი ინვენტარი	21,910	2,462
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	58,419
სხვა	4,638	8,554
სულ	660,163	207,724

კომპანიის მარაგები შედგება:

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

	31.12.2019	31.12.2018
ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი	393,721	106,648
ბიტუმი	67,384	11,714
სათადარიგო ნაწილები	50,958	-
საწვავი	39,060	19,927
მცირეფასიანი ინვენტარი	21,910	2,462
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	58,419
სხვა	530	8,554
სულ	573,563	207,724

8. გაცემული სესხები

კომპანიის მიერ გაცემულ სესხს წარმოადგენს დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი, რომელიც 2017 წელს დაიფარა, მოთხოვნის სახით დარჩენილია დარიცხული პროცენტი 6,527 ლარის ოდენობით, რომელიც 2019 წელს კომპანიამ გააუფასურა:

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) გაცემული სესხები შედგება:

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31.12.2019	31.12.2018
დარიცხული პროცენტი	6%	ლარი	6,527	6,527
გაუფასურების რეზერვი			(6,527)	-
სულ			-	6,527

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2019	31.12.2018
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)	856,012	470,461
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი (ხარისხის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხები)	3,360,727	800,576
გრძელვადიანი მოთხოვნის დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(822,099)	-
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	551,934	1,267,192
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო	55,056	54,765
სულ	4,001,630	2,592,994

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

	31.12.2019	31.12.2018
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)	856,012	470,461
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი (ხარისხის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხები)	3,360,727	800,576
გრძელვადიანი მოთხოვნის დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(822,099)	-
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	395,763	1,267,192
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო	55,056	54,765
სულ	3,845,459	2,592,994

10. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) საგარანტიო ანგარიშებზე თანხები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
საგარანტიო თანხა რეზიდენტ ბანკში (ლარი)	1,528,889	2,003,262
საგარანტიო თანხა სადაზღვევო კომპანიაში (ლარი)	100,000	-
სულ	1,628,889	2,003,262

11. მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით შეადგენს:

დაუმთავრებელი პროექტები	ბალდათი - ვანი - დაფნარი	სულ
პერიოდში გაწეული დანახარჯი	6,324,873	6,324,873
კონტრაქტის დასამთავრებლად საჭირო დანახარჯები	1,623,944	1,623,944
კონტრაქტის ფასი/კონტრაქტიდან მიღებული შემოსავალი	9,039,979	9,039,979
მოგება	1,091,162	16,988,796

კონტრაქტის შესრულების %-ული წილი (დანახარჯების ხვედრითი წილი მთლიან დანახარჯებში)	79.57%	სულ
---	--------	-----

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

რეალიზაცია (დამაბალანსებელი)	7,193,111	7,193,111
დანახარჯები	6,324,873	6,324,873
საერთო მოგება	868,238	868,238
დღგ	1,294,760	1,294,760
შუალედური ანგარიშები	(8,238,242)	(8,238,242)
დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(133,267)	(133,267)
ნაშთი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში	116,362	116,362

12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ჯგუფის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული საღაროში (ლარი)	200	11,596
ფული ბანკებში (ლარი)	1,973,008	1,876,492
სულ	1,973,208	1,888,088

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული საღაროში (ლარი)	195	11,596
ფული ბანკებში (ლარი)	1,569,775	1,876,492
სულ	1,569,970	1,888,088

13. საიტარო ვალდებულება

ჯგუფის საიტარო ვალდებულება შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
საიტარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	8,386,257	7,568,679
საიტარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	2,249,533	1,182,002
საიტარო ვალდებულებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე დარიცხული პროცენტი	49,583	32,480
სულ	10,685,373	8,783,161

ჯგუფის საიტარო ვალდებულებები გადახდის ვადების მიხედვით:

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

	ევრო	აშშ დოლ.	ლარი	სულ
1 წლის განმავლობაში საიტარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები	667,510	413,268	2,496,448	3,577,226
1-დან 5 წლამდე საიტარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები		1,514,437	9,218,963	10,733,400
5 წელზე მეტ დროში საიტარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები		194,283	212,190	406,473
სულ საიტარო ვალდებულების გადასახდელი თანხები	667,510	2,121,988	11,927,601	14,717,099
აქედან გადასახდელი პროცენტი	17,732	561,020	3,452,974	4,031,726
გადასახდელი ძირითადი თანხა	649,778	1,560,968	8,474,628	10,685,373

კომპანიის საიტარო ვალდებულება შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
საიტარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	5,225,370	7,568,679
საიტარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	1,615,235	1,182,002
საიტარო ვალდებულებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე დარიცხული პროცენტი	19,471	32,480
სულ	6,860,076	8,783,161

კომპანიის საიტარო ვალდებულებები გადახდის ვადების მიხედვით:

	ევრო	აშშ დოლ.	ლარი	სულ
1 წლის განმავლობაში საიტარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები	667,510	298,537	1,492,388	2,458,435
1-დან 5 წლამდე საიტარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები		1,100,056	5,806,907	6,906,964
5 წელზე მეტ დროში საიტარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები		22,791	212,190	234,981
სულ საიტარო ვალდებულების გადასახდელი თანხები	667,510	1,421,385	7,511,485	9,600,380
აქედან გადასახდელი პროცენტი	17,732	346,613	2,375,959	2,740,304
გადასახდელი ძირითადი თანხა	649,778	1,074,771	5,135,527	6,860,076

14. მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები ბანკების მიმართ შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, აშშ დოლარში	-	591,852
მ.შ.: ძირითადი თანხა	-	588,852
დარიცხული პროცენტი	-	3,000
ბანკების საგარანტიო მომსახურების გადასახდელი პროცენტი	6,133	8,420
სულ	6,133	600,272

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	1,031,502	791,468
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	1,880,744	66,782
გრძელვადიანი ვალდებულებების დისკონტირების პროცენტი	(492,900)	-
გადასახდელი ხელფასები	150	-
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	4,101,054	4,276,275
სულ	6,520,550	5,134,525

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	2,180,825	791,468
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	1,880,744	66,782
გრძელვადიანი ვალდებულებების დისკონტირების პროცენტი	(492,900)	-
გადასახდელი ხელფასები	150	-
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	4,101,054	4,276,275
სულ	7,669,873	5,134,525

16. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება

საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით და ძირითადად შედგება დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულებისგან.

17. ამონაგები

ჯგუფის ამონაგები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	76,676,495	19,345,862
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	567,813	199,133
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	12,523,346	4,942,643
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	314,411	59,903
სულ	90,082,065	24,547,541

კომპანიის ამონაგები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	76,676,495	19,345,862
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	646,191	199,133
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	9,404,133	4,942,643
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	304,114	59,903
სულ	87,030,933	24,547,541

18. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ჯგუფის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
შეძენილი/ნაწარმოები სმფ	43,580,439	15,912,039
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	1,166,307	515,781
საწვავის ხარჯი	225,060	-
მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა	29,666,825	781,196
საწარმოო ტექნიკის ცვეთა	966,054	727,638
პერსონალის ხარჯები	102,463	1,674,185
სხვა	1,765	6,419
სულ	75,708,913	19,617,258

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
შექმნილი/ნაწარმოები სმფ	41,751,216	15,912,039
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	1,166,307	515,781
საწვავის ხარჯი	145,560	-
მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა	29,747,321	781,196
საწარმოო ტექნიკის ცვეთა	889,017	727,638
პერსონალის ხარჯები	102,463	1,674,185
სხვა	1,765	6,419
	73,803,649	19,617,258

19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ჯგუფის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
პერსონალის ხარჯები	789,700	573,075
ცვეთა	56,896	65,711
ოფისის იჯარა (მოკლევადიანი საოპერაციო)	19,615	49,885
საწვავის ხარჯი	46,030	47,701
სხვა საერთო ხარჯი	57,049	19,595
საოფისე ინვენტარი	9,878	19,083
საეჭვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	8,828	15,000
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	24,375	15,000
ა/მ შეკეთების ხარჯი	30,232	11,799
ბანკის მომსახურების საკომისიო	18,106	7,803
მივლინების ხარჯი	-	5,697
კომუნიკაციის ხარჯი	1,861	1,528
	1,062,570	831,877

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
პერსონალის ხარჯები	789,700	573,075
ცვეთა	56,896	65,711
ოფისის იჯარა (მოკლევადიანი საოპერაციო)	19,615	49,885
საწვავის ხარჯი	43,774	47,701
სხვა საერთო ხარჯი	54,489	19,595
საოფისე ინვენტარი	6,026	19,083
საეჭვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	8,828	15,000
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	24,375	15,000
ა/მ შეკეთების ხარჯი	30,232	11,799
ბანკის მომსახურების საკომისიო	17,224	7,803
მივლინების ხარჯი	-	5,697
კომუნიკაციის ხარჯი	1,861	1,528
	1,053,020	831,877

კომენტარი: ოფისის იჯარა დასრულდა 2019 წლის ოქტომბერში, ამიტომ მასთან დაკავშირებული ხარჯი წარდგენილია როგორც საოპერაციო ხარჯი. საწარმომ კი 2019 წლის 5 ივნისს შეიძინა საოფისე ფართი, სადაც განაგრძობს ადმინისტრაციულ საქმიანობას.

20. მიწოდების ხარჯები

ჯგუფის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ექსპერტიზისა და ლაბორატორიის ხარჯები	165,111	88,125
გარანტიისა და ქონების დაზღვევის საკომისიო	112,437	91,652
რეკლამის ხარჯი	23,595	41,124
გეოდეზიური მომსახურების ხარჯი	135,919	37,288
მიწოდების სხვა ხარჯები	2,835	58,869
სულ	439,898	317,058

კომპანიის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ექსპერტიზისა და ლაბორატორიის ხარჯები	165,111	88,125
გარანტიისა და ქონების დაზღვევის საკომისიო	112,437	91,652
რეკლამის ხარჯი	23,365	41,124
გეოდეზიური მომსახურების ხარჯი	135,919	37,288
მიწოდების სხვა ხარჯები	2,835	58,869
სულ	439,668	317,058

21. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)

ჯგუფის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	1,391,957	855,507
საპროცენტო ხარჯი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი საგარანტიო მომსახურების საპროცენტო ხარჯი	957,908	-
ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	246,886	55,547
სახელმწიფო პროგრამა "ანარმოე საქართველოში" ფინანსებზე ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში პროგრამის ბენეფიციარის ლიზინგის მიზნობრივი თანადაფინანსება	16,586	37,245
საპროცენტო შემოსავალი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი	(697,507)	(385,161)
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	(497,325)	
	(80,767)	(10,772)
სულ	1,337,737	552,366

კომპანიის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	1,122,838	855,507
საპროცენტო ხარჯი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი საგარანტიო მომსახურების საპროცენტო ხარჯი	957,908	
ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	246,886	55,547
სახელმწიფო პროგრამა "ანარმოე საქართველოში" ფინანსებზე ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში პროგრამის ბენეფიციარის ლიზინგის მიზნობრივი თანადაფინანსება	16,586	37,245
საპროცენტო შემოსავალი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი	(525,877)	(385,161)
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	(497,325)	
	(80,767)	(10,772)
სულ	1,240,248	552,366

22. არასაოპერაციო შემოსავალი

ჯგუფის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი	40,799	-
კომპენსაციის ღირებულება (პირგასამტეხლო)	1,737,382	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22,865	16,140
სულ	1,801,046	16,140

კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი	40,799	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5,274	16,140
სულ	46,073	16,140

23. არასაოპერაციო ხარჯი

ჯგუფის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ჯარიმები/საურავი	5,137	11,990
სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები	63,472	13,779
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2,332	1,029
სულ	70,941	26,798

კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

	31.12.2019	31.12.2018
ჯარიმები/საურავი	1,137	11,990
სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები	63,472	13,779
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	32	1,029
სულ	64,641	26,798

24. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა

რისკი თანდაყოლილი მოვლენაა კომპანიის საქმიანობისათვის, მაგრამ მისი მართვა შესაძლებელია რეგულარული ღონისძიებებით, როგორცაა რისკების იდენტიფიცირება, შეფასება და ყოველდღიური მონიტორინგი, რის შედეგადაც დგინდება რისკის ლიმიტი და იქმნება კონტროლის მექანიზმები. თითოეული პირი კომპანიაში ანგარიშვალდებულია მის პასუხისმგებლობასთან დაკავშირებულ რისკზე. კომპანიის ძირითად ფინანსურ რისკებს წარმოადგენს საკრედიტო, ლიკვიდურობის, საპროცენტო განაკვეთისა და სავალუტო რისკები, ამ რისკებთან დაკავშირებული კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა განხილულია ქვემოთ.

კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები

კომპანიამ შეიმუშავა კაპიტალის მართვის შემდეგი მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები იმისათვის, რათა მართოს ის რისკები, რომლებიც კაპიტალის პოზიციაზე ახდენს გავლენას.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიამ შეინარჩუნოს სტაბილურობის მოთხოვნილი დონე, შედეგად, უზრუნველყოს მომხმარებლების დაცულობა;
- გაანალიზოს კაპიტალი ეფექტურად და დაეხმაროს ბიზნესს განვითარებაში, რათა უკუგება კაპიტალზე დააკმაყოფილოს მფლობელთა მოთხოვნები;
- შეინარჩუნოს ფინანსური მოქნილობა ლიკვიდურობის შენარჩუნებისა და კაპიტალის სხვადასხვა ბაზარზე წვდომისათვის;
- შეინარჩუნოს ფინანსური სიძლიერე ახალი ბიზნესის ზრდისა და კაპიტალის მფლობელთა დაკმაყოფილების უზრუნველყოფის მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში ახორციელებს ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზს. ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური აქტივების სახეობების მიხედვით:

ჯგუფის ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბერი:

	ფული და ფულის ეკვივალენტები	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	გაცემული სესხები	ჯამი
ვადადუმდგარი და გაუფასურების გარეშე	1,973,208	3,511,003	1,628,889	7,113,100
361 დღეზე მეტი				
ვადაგადაცილებით		8,828		8,828
სულ ფინანსური აქტივები				
გაუფასურებამდე	1,973,208	3,519,831	1,628,889	7,121,928
გაუფასურების რეზერვი		(8,828)		(8,828)
სულ ფინანსური აქტივები	1,973,208	3,511,003	1,628,889	7,113,100

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბერი:

	ფული და ფულის ეკვივალენტები	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	გაცემული სესხები	ჯამი
ვადადუმდგარი და გაუფასურების გარეშე	1,569,970	3,511,003	1,628,889	6,709,862
361 დღეზე მეტი ვადაგადაცილებით		8,828		8,828
სულ ფინანსური აქტივები გაუფასურებამდე	1,569,970	3,519,831	1,628,889	6,718,690
გაუფასურების რეზერვი		(8,828)		(8,828)
სულ ფინანსური აქტივები	1,569,970	3,511,003	1,628,889	6,709,862

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, როდესაც კომპანია დგას ფინანსური სირთულეების წინაშე ვალდებულებების დაფარვისას და მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში. კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია ახდენს მომავალი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს, რომელიც აქტივების/ვალდებულებების მენეჯმენტის პროცესია.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც დაფუძნებულია დარჩენილ არადისკონტირებულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებზე. დაფარვები, რომლებიც ექვემდებარება შეტყობინების საფუძველზე ანაზღაურებას, განიხილება, თითქოს შეტყობინება დაუყოვნებლივ მოხდა, თუმცა კომპანია გამოცდილებით იმედოვნებს, რომ ბევრი მომწოდებელი ერთდროულად არ მოითხოვს ვალდებულებების დაფარვას.

ჯგუფის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური ვალდებულებები					
საიტარო ვალდებულება	238,398	2,060,717	8,049,792	336,465	10,685,372
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	53,707	977,795	1,387,844		2,419,346
სულ ფინანსური ვალდებულებები	292,105	3,038,512	9,437,636	336,465	13,104,718
ლიკვიდურობის სხვაობა	1,952,786	(708,931)	(6,899,008)	(336,465)	(5,991,618)
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	1,952,786	1,243,855	(5,655,153)	(5,991,618)	

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური ვალდებულებები					
საიტარო ვალდებულება	197,146	1,437,559	5,044,480	180,890	6,860,075
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	53,707	2,127,118	1,387,844		3,568,669
სულ ფინანსური ვალდებულებები	250,853	3,564,677	6,432,324	180,890	10,428,744
 ლიკვიდურობის სხვაობა	1,590,800	(1,235,096)	(3,893,696)	(180,890)	(3,718,882)
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	1,590,800	355,704	(3,537,992)	(3,718,882)	

კომპანიის მენეჯმენტი არ იყენებს მხოლოდ ზემოაღნიშნულ დაუდისკონტირებელი ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს ლიკვიდურობის რისკის სამართავად, არამედ იგი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე, ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი ეფუძნება მათ საბალანსო ღირებულებას:

ჯგუფის ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბერი:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,973,208			1,973,208
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	271,683	584,330	2,538,628	3,394,641
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით		116,362		116,362
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)		1,628,889		1,628,889
სულ ფინანსური აქტივები	2,244,891	2,329,581	2,538,628	7,113,100

კომპანიის ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბერი:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,569,970			1,569,970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	271,683	584,330	2,538,628	3,394,641
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით		116,362		116,362
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)		1,628,889		1,628,889
სულ ფინანსური აქტივები	1,841,653	2,329,581	2,538,628	6,709,862

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზის ცხრილიდან ჩანს, რომ აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა უარყოფითი მაჩვენებელია გრძელვადიან პერიოდში. ეს ფაქტი გამოწვეულია იჯარის ვალდებულებიდან, რაც მენეჯმენტის გათვლებით სამუშაო პროექტებისა და შემოსავლების გაზრდის ფონზე დაიფარება.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობება პროცენტის მატარებელი და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან - სესხებთან, მათი ცვლადი განაკვეთებიდან გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

სავალუტო რისკის ანალიზი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ჯგუფის სავალუტო რისკის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბერი:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
ფინანსური ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	8,474,628	1,560,968	649,778	10,685,373
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,419,346			2,419,346
სულ ფინანსური ვალდებულებები	10,893,973	1,560,968	649,778	13,104,719
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,973,208			1,973,208
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,394,641			3,394,641
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)	1,628,889			1,628,889
სულ ფინანსური აქტივები	6,996,738	-		6,996,738

კომპანიის სავალუტო რისკის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბერი:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
ფინანსური ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	5,135,527	1,074,771	649,778	6,860,076
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,568,669			3,568,669
სულ ფინანსური ვალდებულებები	8,704,195	1,074,771	649,778	10,428,744
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,569,970			1,569,970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,394,641			3,394,641
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)	1,628,889			1,628,889
სულ ფინანსური აქტივები	6,593,500	-		6,593,500

ქვემოთ მოცემული ცხრილი გვიჩვენებს კომპანიის მგრძნობელობას აშშ დოლარის, ლართან მიმართებაში, 20%-იანი ზრდისა და შემცირების პირობებში. 20% წარმოადგენს განაკვეთს, რომელიც წარედგინება კომპანიის ხელმძღვანელობას სავალუტო რისკის შესახებ ინფორმაციის მიწოდებისას, და მენეჯმენტის შეფასებით, წარმოადგენს გასაცვლელი კურსის შესაძლო ცვლილებას. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული მუხლების საბალანსო თანხებს და აკორექტირებს საანგარიშგებო თარიღისთვის მათ ეფექტს 20%-იანი ცვლილებით.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე ჯგუფის აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია:

	ლარი/აშშ დოლარი +20%	ლარი/აშშ დოლარი -20%
მოგება/ (ზარალი)	214,954	(214,954)
	ლარი/ევრო +20%	ლარი/ევრო -20%
მოგება/ (ზარალი)	129,956	(129,956)

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე კომპანიის აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია.

	ლარი/აშშ დოლარი +20%	ლარი/აშშ დოლარი -20%
მოგება/ (ზარალი)	312,194	(312,194)
	ლარი/ევრო +20%	ლარი/ევრო -20%
მოგება/ (ზარალი)	129,956	(129,956)

საოპერაციო რისკი

საოპერაციო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური დანაკარგის რისკი, რომელიც წარმოიშობა კომპანიის შიდა პროცესების ან სისტემის არაადეკვატურობით ან ნაკლოვანებით, ან გარე მოვლენებით, რომელიც შესაძლოა მოხდეს განზრახ, მოულოდნელად ან ბუნებრივი მოვლენების შედეგად. გარე ფაქტორები მოიცავს, მაგრამ არ შემოიფარგლება ისეთი მოვლენებით, როგორიცაა თაღლითობა, წყალდიდობა, ხანძარი, მიწისძვრა, და ა.შ.

საბაზრო მოვლენები როგორცაა დეფოლტი ან ღირებულების ცვლილებები არ მოისაზრება საოპერაციო რისკებში. საოპერაციო რისკში კომპანია მოისაზრებს ასევე შესაბამისობის რისკსაც, რომელიც გულისხმობს რომ კომპანიას შეიძლება დაეკისროს სანქციები ან გაუფუჭდეს რეპუტაცია იმ შემთხვევაში თუ მისი საქმიანობა შესაბამისობაში არ იქნება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან.

კომპანია საოპერაციო რისკების მართვას ახორციელებს შემდეგი ღონისძიებების საფუძველზე:

- ოპერაციების მონიტორინგი და რეკონსილაცია;
- მოვალეობების ადეკვატური გადანაწილება, მათ შორის ტრანზაქციების ავტორიზაცია მიუკერძოებელი პირების მიერ;
- საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობის მონიტორინგი;
- კონტროლებისა და პროცედურების დოკუმენტირება შიდა ინსტრუქციების სახით;
- საოპერაციო რისკების პერიოდული შეფასება და მათ გასანეიტრალებლად საჭირო კონტროლების და პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

25. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები - 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფს არ გააჩნია სასამართლო დავები. შესაბამისად არ არის მოლოდინი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნის და სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ არის წარდგენილი ფინანსურ ანგარიშგებაში

საგადასახადო კანონმდებლობა - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შესაძლოა განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შესაძლოა გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ მისი საგადასახადო მიდგომა არის კანონმდებლობის შესაბამისი. შესაბამისად, პოტენციურ საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო გარემო - საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ბასს 24 „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების“ მიხედვით, არის როდესაც:

ა) მხარე პირდაპირ, ან ერთი ან მეტი შუალედური რგოლის საშუალებით, არაპირდაპირ: აკონტროლებს საწარმოს, კონტროლდება საწარმოს მიერ, ან იმყოფება საერთო კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ საწარმოებს); საწარმოში ისეთი წილის მფლობელია, რომ მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა შეუძლია მასზე; და ერთობლივად აკონტროლებს საწარმოს;

ბ) მხარე არის საწარმოს ან მისი სათავო საწარმოს, უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრი;

გ) მხარე არის (ა) და (ბ) პუნქტით გათვალისწინებული პირების ოჯახის წევრი;

დ) მხარე არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს, ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს (ბ) და (დ) პუნქტებში განსაზღვრულ რომელიმე პიროვნებას, ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი ხმის უფლებით პირდაპირ და არაპირდაპირ სარგებლობენ ეს პიროვნებები.

დაკავშირებულ მხარეებთან თითოეული შესაძლო კავშირის განხილვისას, ყურადღება უნდა გამახვილდეს ოპერაციის ეკონომიკურ შინაარსზე, და არა მის სამართლებრივ მხარეზე.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

სხვა დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს ისეთი საწარმოები რომლებიც კონტროლდება ან რომლებზეც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ანგარიშვალდებულ საწარმოზე კონტროლის მექანიზმებით.

ჯგუფის დაკავშირებულ მხარეებთან 2019 წლის განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვა და 2019 წლის 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ.

2019 წლის 31 დეკემბერი

	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20,800		20,800
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,248		13,248
სრული შემოსავლების ანგარიშგება			
ამონაგები	-	-	-
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	55,208	-	55,208
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	-	1,060,282	1,060,282

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან 2019 და 2018 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვები და 2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ.

2018 წლის 31 დეკემბერი

	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-		-
გაცემული სესხები	518,637		518,637
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-		-
სრული შემოსავლების ანგარიშგება			
ამონაგები	42,583		42,583
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	3,564,770		3,564,770
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი		383,375	383,375
ფინანსური შემოსავალი	6,310		6,310

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	20,800	-	20,800
გაცემული სესხები	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,191,295	13,248	-	1,204,544

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
ამონაგები	78,377	-	-	78,377
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	2,965,918	55,208	-	3,021,126
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	1,060,282	1,060,282
ფინანსური შემოსავალი	-	-	-	-

27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ტენდერებში მონაწილეობა

შპს “New Road” –მა ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე პერიოდის მონაცემებით გაიმარჯვა 4 ტენდერში, ჯამური შესყიდვების სავარაუდო ღირებულებით 34,898,584 ლარი. ესენია:

- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. საერთაშორისო მნიშვნელობის სამტრედია-ლანჩხუთი-გრიგოლეთის საავტომობილო გზის კმ6+000 - კმ14+000 მონაკვეთის (ლოტი 1) სარეაბილიტაციო სამუშაოები. სახელშეკრულებო ღირებულება 5,197,808 ლარი.
- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები, სახელშეკრულებო ღირებულება 5,000,000 ლარი.
- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. საერთაშორისო მნიშვნელობის (ს-12) სამტრედია-ლანჩხუთი-გრიგოლეთის საავტომობილო გზის კმ6+000-კმ14+000; კმ21+000-კმ27+500 და კმ38+000-კმ40+000 მონაკვეთების სარეაბილიტაციო სამუშაოები, კმ21+000-კმ27+500.. სახელშეკრულებო ღირებულება 5,888,888 ლარი.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. შიდა სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-45) ოზურგეთი-შემოქმედი-ბუჟუჰესი-გომისმთას საავტომობილო გზის კმ13-კმ32.6 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები. სახელშეკრულებო ღირებულება: 18,811,888 ლარი.

აღებული ვალდებულებები და შესყიდული ტექნიკა

შპს „New Road“-მა ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე ფინანსური იჯარით შეიძინა 2,622,506 ლარის ღირებულების სამშენებლო ტექნიკა და 770,906 ლარის ღირებულების მსუბუქი ავტომობილები.

ასევე აიღო კომერციული ბანკისგან სესხი 2020 წლის თებერვალში 1,500,000 ევროს ოდენობით, რითაც შეიძინა საწარმოო ტექნიკა (სატვირთო მანქანები) 4,379,189 ლარის ღირებულების.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „New Road“-ის დირექტორმა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 11 სექტემბერს.

შპს „New Road“

2019 წლის მმართველობის ანგარიშგება
(კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მონაცემებით)

შპს „New Road“
თბილისი, 2020

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
მმართველობის ანგარიშგება

შინაარსი

1.	ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ.....	4
2.	კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევებისა და მისი განვითარების მიმოხილვა ...	10
3.	გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები	10
4.	„კომპანიის“ წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები	10
5.	სოციალური და დასაქმების საკითხები	12
6.	შვილობილი კომპანიის მიმოხილვა	13
7.	საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები	14
8.	„კომპანიის“ სამომავლო გეგმები და 2019 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები.....	16
9.	მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება	16

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

**ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის
მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში**

შპს „New Road“-ის მმართველობის ანგარიშგების მომხმარებელს

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ

შპს „New Road“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას საქართველოს კანონისა და „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. კომპანია დაარსდა 2010 წლის 29 ოქტომბერს. მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბურძგლას ქ., N74-74ა-74ბ, სადარბაზო 2, ბ. 65, (ნიშნული 3.45), სართული 1 .

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია დავით ჟღენტი.

კომპანიის გენერალური დირექტორია დავით ჟღენტი (პ/ნ 01023009955), ფინანსური დირექტორი - სოფიკო ცხიოძე (პ/ნ 46001003286), ტექნიკური დირექტორი - ზაზა ლომთათიძე (პ/ნ 46001018877).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზებისა და ავტობანების მშენებლობა, ასფალტ-ბეტონის წარმოება, ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება. ასევე მოიცავს საგზაო ინფრასტრუქტურის მოწყობას, ასფალტ-ბეტონის გზებისა და ხელოვნური ნაგებობების მშენებლობას. კომპანიის დამატებითი საქმიანობაა ტექნიკით გაწეული და სატრანსპორტო მომსახურება.

ეროვნული კლასიფიკატორები (NACE 2004): გზების, აეროდრომებისა და სპორტული ნაგებობების მშენებლობა (45.23)

ეროვნული კლასიფიკატორები (NACE 2016): გზების და ავტობანების მშენებლობა (42.11.0).

კომპანია ორიენტირებულია უმაღლეს ხარისხზე და წარმატებით იყენებს მსოფლიოში არსებულ უახლეს ტექნოლოგიებს.

ამის შედეგია 2018 და 2019 წელს მოპოვებული წლის საუკეთესო საგზაო კომპანიის ჯილდო.

შპს „New Road“ მონაწილეობას იღებს სახელმწიფო ტენდერებში და მაღალპროფესიონალურ დონეზე აქვს შესრულებული არაერთი საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის პროექტი.

2015 წლიდან დარეგისტრირებულია სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს თეთრ სიაში, რომელიც წარმოადგენს სააგენტოს მიერ ელექტრონულად წარმოებულ ოფიციალურ რეესტრს. თეთრ სიაში რეგისტრირებული მიმწოდებელი სახელმწიფო შესყიდვებში მონაწილეობისას სარგებლობს კანონითა და ამ წესით გათვალისწინებული გამარტივებული პროცედურებით.

კომპანიას ოფიციალურად დარეგისტრირებული ფილიალები არ აქვს.

კომპანია ფლობს ასფალტბეტონის დამამზადებელ ქარხანას, გურიაში, ოზურგეთის რაიონი სოფელი დვანაში. უშუალოდ ასფალტბეტონის ქარხნის წლიური წარმადობაა 180 000 ტ/წელ. (საშუალო წარმადობა-150 ტ/სთ). 8 სთ და 150დღ მუშაობის პირობებში წლიური მუშაობის დროის ფონდი შეადგენს 1200 სთ-ს (8სთ/დღ * 150 დღ/წელ).



BENNINGHOVEN MBA 3000 ტიპის ასფალტმემრევი მოწყობილობის ტექნოლოგიური მართვა ხორციელდება ოპერატორის მიერ. ოპერატორის სამუშაო ადგილი მოთავსებულია სპეციალურ კაბინაში, რომელიც აღჭურვილია მართვის დისტანციური პულტით.

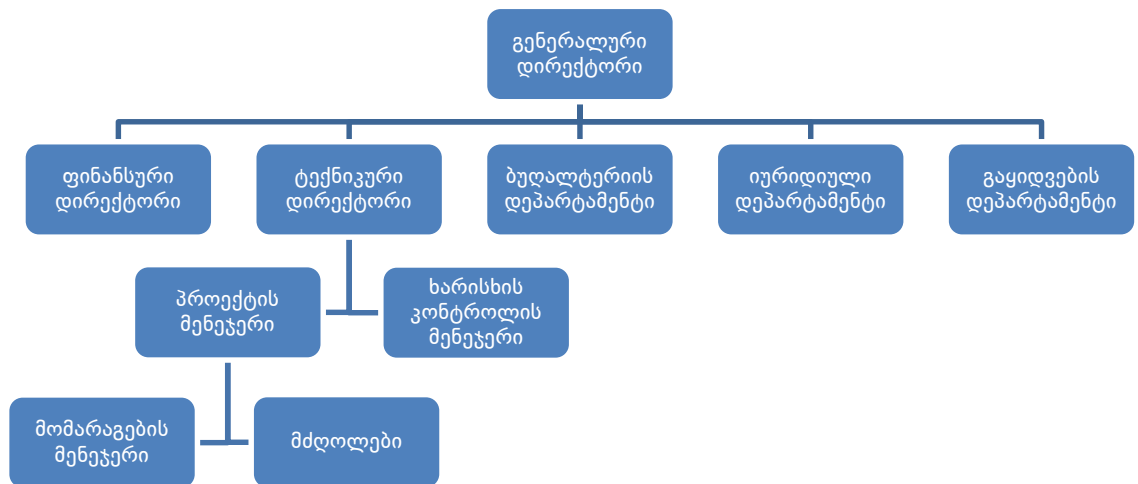
შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

კომპანიის გუნდი დაკომპლექტებულია საკმაოდ გამოცდილი კადრებით, რომელთაც აქვთ მკაცრად განსაზღვრული ძირეული პრინციპები და ხედვა, მათი გამოცდილება საშუალებას აძლევს კომპანიას მაღალი ხარისხით და დროულად შეასრულოს ნებისმიერი სირთულის სამუშაოები.

კომპანიის სტრუქტურა

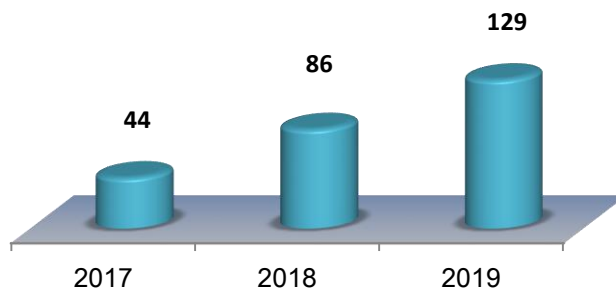
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა არის ეფექტური, მოქნილი და ამოცანებზე მისადაგებული, რათა მიღწეულ იქნას მდგრადი კონკურენტული უპირატესობა. სამუშაოს ორგანიზებისთვის გამოიყენება ტრადიციული ორგანიზაციული სტრუქტურა.



კომპანიის ძირითად მართვას ახორციელებს გენერალური დირექტორი, თუმცა ყოველდღიური მართვის პროცესში ჩართულია ფინანსური დეპარტამენტი, ასევე გაყიდვებისა და შესყიდვების განყოფილება. მათი მიზანია ხელი შეუწყონ კომპანიის მართვასა და განვითარებას, უზრუნველყონ პროექტების რეალური გეგმების არსებობა და მათი შესრულება ხარისხიანად, მონაწილეობა მიიღოს საინტერესო ტენდერებში და რაციონალურად მოხდეს შესყიდვების განხორციელება.

აღსანიშნავია, რომ კომპანია დიდ მნიშვნელობას ანიჭებს კადრების განათლების ხარისხს, გამოცდილებას და კომპეტენტურობას. კომპანიაში მუშაობს გამოცდილი და მაღალი კვალიფიკაციის მქონე თანამშრომლების გუნდი, რაც ორგანიზაციის წარმატებული საქმიანობის საფუძველია.

კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობის დინამიკა ბოლო 3 წლის განმავლობაში ასეთია:



შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

კომპანია მუდმივად ცდილობს მიჰყვეს ტექნოლოგიურ განვითარებას და ინოვაციებს, სამშენებლო პროცესში გამოიყენოს თანამედროვე მასალები და ტექნოლოგიები, რაც საშუალებას იძლევა დამკვეთებისათვის შეთავაზებული იქნას მაქსიმალურად ოპტიმიზირებული ხარჯები.

შპს „New Road“-ის პარტნიორები არიან:

-  **საავტომობილო გზების დეპარტამენტი** - რომელიც ახორციელებს საქართველოს საგზაო ინფრასტრუქტურის განვითარების ძირითად პროექტებსა და მოვლა-შენახვის ღონისძიებებს საერთაშორისო და შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გზებზე რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს კოორდინაციით.
-  **THE WORLD BANK** - მსოფლიო ბანკის ჯგუფი მუშაობს განვითარების ყველა მნიშვნელოვან სფეროში. თავაზობს ფინანსურ პროდუქტთა ფართო სპექტრს და ტექნიკურ დახმარებას და ეხმარება ქვეყნებს გაიზიარონ და გამოიყენონ ინოვაციური ცოდნა და გადაწყვეტილებები მათ წინაშე მდგარი გამოწვევებისთვის.
-  **ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკი (EBRD)** - კერძო სექტორს სთავაზობს ისეთ დაფინანსებას, რომელიც ბაზარზე არ არის ხელმისაწვდომი კომერციული წყაროებიდან, გონივრული ვადებისა და პირობების შესაბამისად.
-  **ვირტგენ საქართველო** - კომპანიის მთავარი საქმიანობაა გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკითა და სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობა, ასევე ახორციელებს საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებას.
-  **საქართველოს მუნიციპალური განვითარების ფონდი** - რომლის მიზანია ხელი შეუწყოს ადგილობრივი თვითმმართველობის ორგანოების ინსტიტუციონალურ და ფინანსურ შესაძლებლობათა გაძლიერებას, ადგილობრივ ინფრასტრუქტურასა და მომსახურებაში სახსრების ინვესტირებას, ადგილობრივი მოსახლეობის ძირითადი ეკონომიკური და სოციალური მდგომარეობის გაუმჯობესებას.

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

კომპანიის მიერ დასრულებული და მიმდინარე პროექტებია:



1. საერთაშორისო მნიშვნელობის სამტრედია-ლანჩხუთი-გრიგოლეთის საავტომობილო გზის კმ6+000 - კმ14+000 მონაკვეთის (ლოტი 1) სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



2. ს-12 სენაკი-ფოთი-სარფი კმ 107 119, კმ 79 80, კმ 61 63 მონაკვეთებში დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები



3. ს-12 ქუთაისი ხონი სამტრედია კმ 17 34 მონაკვეთებში დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები



4. ს-12 ქუთაისი – ტყიბული – ამბროლაურის საავტომობილო გზის კმ 7– კმ 13 მონაკვეთებში დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები



5. ხობის მუნიციპალიტეტის სოფ. შუა ხორგა – ყულევის დამაკავშირებელი 16 კმ-იანი საავტომობილო გზის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



6. ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტში, ბუკისციხე-გემო სურების დამაკავშირებელი საავტომობილო გზის კმ0+00 – კმ6+500 სარეაბილიტაციო სამუშაოები,

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)



7. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ჭალადიდი-ხორგახობის საავტომობილო გზის კმ 1-კმ 4 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



8. სამეგრელო-ზემო სვანეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები,



9. საჯავახო-ჩოხატაური-ოზურგეთის-ქობულეთის კმ19,5-კმ35, ნომერი: NAT:200007316 და საავტ. გზის კმ49-კმ54 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



10. საჩხერე-ქვემო ხევი-უზუმთას საავტომობილო გზის შქმერი-ზუღალის კმ 40.9-კმ 48.6,



11. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-14) ქუთაისი(საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის, კაკასხიდი-ზევარის კმ10-კმ17 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,

12. ხონი მათხოჯი დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები და

13. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ჩაქვი-მახინჯაურის გვირაბის შემოვლითი გზის კმ1-კმ6 მონაკვეთებში დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები



შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

14. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გუფთა-ონის საავტომობილო გზის კმ54- კმ63 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



15. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ბაღდათი – ვანი – დაფნარის საავტომობილო გზის კმ 0 -კმ 1 მონაკვეთებში დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები და იმავე გზის კმ 35 -კმ 48 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



16. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის რეაბილიტაცია-რეკონსტრუქცია კმ75- კმ81,



17. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ზუგდიდი-ანაკლიას საავტომობილო გზის კმ15-კმ25 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



2. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევებისა და მისი განვითარების მიმოხილვა

კომპანია სისტემატურად აწარმოებს ბაზარზე არსებული ფასების კონკურენციის და პროდუქციის შესწავლას, თუმცა ეს ხორციელდება შიდა ძალებით, მათ შორის ელექტრონული ტენდერების ანალიზით, და არა რაიმე ოფიციალური კვლევის საფუძველზე.

3. გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები

კომპანიის მისიაა საქმიანობა წარმართოს ისე, რომ გაუფრთხილდეს და ზიანი არ მიაყენოს გარემოს, რისთვისაც უზრუნველყოფს ეკოლოგიური მიმართულებით წარმოქმნილი უარყოფითი ზეგავლენის პრევენციას.

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიის მიზანია:

- ტექნიკური ინფრასტრუქტურისა და შიდა პროცესების გაუმჯობესებაზე მუდმივად ზრუნვა;
- პერსონალის კვალიფიკაციის, მოტივაციისა და ჩართულობის ამაღლება;
- ქვეყანაში მოქმედი ნორმატიული და საკანონმდებლო აქტების დაცვა;
- მენეჯმენტის სისტემის ფუნქციონირების მუდმივი გაუმჯობესება და აღნიშნული მიმართულებით რისკების შემცირება;

კომპანია ზრუნავს საკუთარ იმიჯზე, ადგილობრივ და საერთაშორისო პარტნიორთა და სხვა დაინტერესებულ მხარეთა ნდობის მოპოვებაზე. აღნიშნულის გათვალისწინებით, მისი საქმიანობიდან და სოციალური პასუხისმგებლობიდან გამომდინარე კომპანია ვალდებულია იღებს, ადგილობრივი საკანონმდებლო მოთხოვნების დაცვით, მუდმივად გააუმჯობესოს გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემა და მისი ფუნქციონირების ეფექტურობა, რაც ძირითად საფუძველს წარმოადგენს შიდა მოხმარების ბუნებრივი რესურსების გაფრთხილებისა და მაქსიმალურად დაზოგვისათვის.

4. „კომპანიის“ წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. სისტემატურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებების გატარება და მონიტორინგი. რისკების იდენტიფიცირებისა და ანალიზისთვის განიხილება სტრატეგიული, ფინანსური, ოპერაციული და სხვა რისკები, რომლებიც შეიძლება იყოს როგორც შიდა, ასევე გარე ფაქტორით გამოწვეული.

კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკები მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ქვეყნის ეკონომიკურ მდგომარეობაზე, რომლის გაუარესებაც უარყოფით გავლენას მოახდენს მოსახლეობაზე და თავის მხრივ, კომპანიის დაკვეთებზე.

საკადრო და საორგანიზაციო რისკები:

ვინაიდან სპეციალისტების და ინჟინრების მოძიება საკმაოდ რთულია, კომპანიის მთავარი ამოცანაა არსებული თანამშრომლების შენარჩუნება, განვითარება და მოტივირება, რათა არ იყოს კადრების დინების მაღალი კოეფიციენტი.

შრომის უსაფრთხოების რეგულაციების გამკაცრება გარკვეულ რისკებთან შეიძლება იყოს დაკავშირებული, რადგან ჩვენ უნდა დავრწმუნდეთ რომ არა მხოლოდ ჩვენმა კადრებმა მიიღეს ინფორმაცია და ჩაუტარდათ ტრენინგები არამედ ქვეკონტრაქტორის ყველა თანამშრომელი გაეცნო ცვლილებებს და კანონმდებლობის მოთხოვნებს. შესაბამისი განახლებული გეგმა უნდა შემუშავდეს 2019-2020 წლებში და იქნას დამტკიცებული კომპანიის დირექტორის მიერ უმოკლეს ხანში.

კომერციული რისკები

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

კომპანია ცდილობს, როგორც პროექტების ასევე დაფინანსების წყაროების დივერსიფიკაციას რათა დამოუკიდებელი მიზეზების გამო, პროექტის შეჩერების, შეწყვეტის შემთხვევაში შესაძლებელი და უზრუნველყოფილი იყოს კომპანიის ზრდა განვითარება.

ოპერაციული რისკები

ოპერაციების ზრდა ასევე არის დაკავშირებული კომერციულ რისკებთან, რაც თავისთავად გულისხმობს სწორ დაგეგმვას და ასევე კადრებისთვის ახალი მოვალეობების და მოთხოვნების დელეგირებას რათა შენარჩუნებული იქნეს მაღალი ხარისხი და მოხდეს დროის ოპტიმალური გამოყენება.

ფინანსური რისკები

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- საბაზრო რისკი
- სავალუტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ რისკთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

საფინანსო საქმიანობის პროცესში წარმოშობილი საკრედიტო რისკის მართვა ძირითადად ხდება ანაგრიშების გახსნით მხოლოდ საქართველოს უმაღლესი რეიტინგის მქონე ბანკებში, რომელთაც კომპანიასთან უწყვეტი საქმიანი ურთიერთობა აკავშირებთ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილებების გამო.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მერყეობაში ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ლარის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. კომპანია ძირითადად მონაწილეობს სახელმწიფო ტენდერებში და ახორციელებს გრძელვადიან პროექტებს. სახელმწიფო ტენდერებში კონტრაქტის ფასი განსზღვრულია ეროვნულ ვალუტაში და ძირითადი მასალების ღირებულება, რომელიც კომპანიას ესაჭიროება პროექტის განსახორციელებლად, დამოკიდებულია ლარის კურსზე. შესაბამისად, კომპანია დგება სავალუტო რისკის წინაშე.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება.

ლიკვიდურობის რისკი იმართება მკაცრი მენეჯმენტის გამოყენებით რაც გამოიხატება ფულადი სახსრების მოძრაობის ყოველდღიურ რეჟიმში მონიტორინგით, რათა უზრუნველყოფილი იყოს მოსალოდნელი ფინანსური ცალდებულებების დროული დაფარვა.

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

მნიშვნელოვანი რისკია ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც სამუშაო პროცესის შეფერხებას იწვევს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება.

ასევე, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული სამუშაოების შეუსრულებლობის ან ვადაგადაცილების რისკი - ყველა ხელშეკრულებით გათვალისწინებულია ჯარიმა ვადაგადაცილებისთვის და ასევე ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით ხდება 5%-ის დაკავება შესრულებული სამუშაოს ღირებულებიდან.

რისკების მართვის მთავარ მიზანს წარმოადგენს მათი მაქსიმალურად სწორი და დროული შეფასება, მომავალში რისკების შედეგების შემცირების მიზნით, რასაც კომპანია წარსულში მიღებული გამოცდილების და ქვეყანაში მიმდინარე პროცესებისა და მოვლენების შეჯამება-შეფასებით ახორციელებს.

5. სოციალური და დასაქმების საკითხები

კომპანიის შრომითი ხელშეკრულება:

კომპანიის თითოეულ თანამშრომელთან შრომითი ურთიერთობები რეგულირდება კომპანიის შინაგანაწესით და საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნათა გათვალისწინებით. ხელშეკრულების მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. ხელშეკრულებაში განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.

კომპანიის შინაგანაწესი:

კომპანიის შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანი არის მუშაკთა უფლებების განმარტება, კომპანიის პირობების განმარტება და მისი შიდა სტრუქტურა.

გამჭვირვალობა:

ყველა საკითხი არის ღიად განხილული ყველა თანამშრომელთან. ნებისმიერ პრობლემის მოგვარებაში ერთვება დირექტორი და შესაბამისი წარმომადგენელი ადგილზე. ყველა ინფორმაცია არის ღიად განცხადებული, როგორცაა არის კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, რისკები, გეგმები.

დაზღვევა:

კომპანია შესაძლებლობას აძლევს ყველა თანამშრომელს ისარგებლოს კორპორატიული სამედიცინო დაზღვევით, რაც სურვილის შემთხვევაში ასევე ითვალისწინებს ოჯახის წევრთა ჩართვას სადაზღვევო სისტემაში. კომპანიის იღებს პასუხისმგებლობას და თავისი კეთილი ნებით ყველა თანამშრომელს უზრუნველყოფს სამშენებლო ობიექტზე მომხდარი უბედური შემთხვევის და/ან საწარმოო შემთხვევის დაზღვევით.

ანამღაურება ორსულობის დროს ან ავად ყოფნის დროს:

კომპანიის ყველა თანამშრომელს ავადმყოფობის პერიოდში სრულად ეძლევა თანამდებობრივი სარგო, ასევე დეკრეტულ შვებულების მთელი პერიოდის მანძილზე სრულად უნარჩუნდება ხელფასი.

თანამშრომლების მოტივაცია და კომპენსაცია:

კომპანია მუდმივად ზრუნავს თანამშრომელთა მოტივაციის გაზრდაზე და კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. ამ მიზნით პერსონალი სისტემატიურად იღებს პრემიას, სახელფასო დანამატს ან საჭიროების შემთხვევაში სხვა სახის დახმარებას.

კომპანიის თანამშრომლები სისტემატიურად მონაწილეობენ ადგილობრივ და საერთაშორისო ტრენინგებში და აქვთ შესაბამისი სერთიფიკატები.

შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

დახმარება ორგანიზაციებზე და ასევე მოსახლეობაზე:

კომპანია, როგორც ფინანსურს ისე მატერიალურ დახმარებას უწევს, ადგილობრივ მოსახლეობას მშენებლობის პერიოდის განმავლობაში რათა გაუმჯობესოს როგორც ადგილობრივი ინფრასტრუქტურა ასევე სოციალურად დაუცველი მოსახლეობის მდგომარეობა.

6. შვილობილი კომპანიის მიმოხილვა

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას საქართველოს კანონისა და „შენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამენარმეთო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“ დაარსდა 2019 წლის 22 მაისს. მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ჩოხატაური, სოფ. ქვემო ერკეთი.

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“-ს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია შპს „New Road“, ს/კ 441993112.

საზოგადოების ხელმძღვანელობისა და წარმომადგენლობის უფლება აქვს დირექტორს, დავით ჟღენტს პ/ნ: 01023009955.

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ასფალტო ბეტონის წარმოება, გზებისა და აეროდრომების მშენებლობა.

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“ ფლობს ასფალტო ბეტონის დამამზადებელ ქარხანას იმერეთში, თერჯოლის რაიონი, თერჯოლა მშკ 69 მიმდებარე ტერიტორია.

BENNINGHOVEN ECO 3000 ტიპის ასფალტშემრევი მოწყობილობის ტექნოლოგიური მართვა ხორციელდება ოპერატორის მიერ. ოპერატორის სამუშაო ადგილი მოთავსებულია სპეციალურ კაბინაში, რომელიც აღჭურვილია მართვის დისტანციური პულტით.



შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

7. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

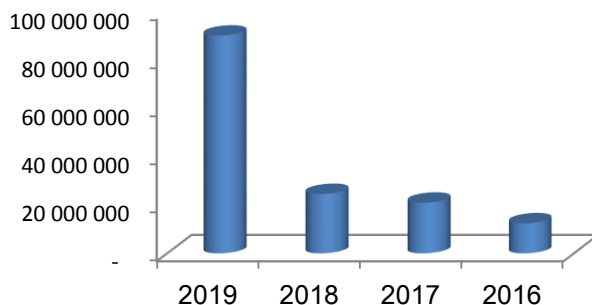
ჯგუფს (შპს New Road-სა და მის შვილობილ საწარმოს შპს ნიუ როუდ ჯგუფს როგორც ერთ საწარმოს) 2019 და 2018 წლებში შემოსავალი მიღებული აქვს, როგორც სამშენებლო კონტრაქტებიდან ასევე სხვა მომსახურებიდან. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით კომპანიის 2019 წლის შემოსავალი შეადგენს 90,082,065 ლარს, რომლის 85% გზების მშენებლობიდანაა მიღებული, რაც მიგვანიშნებს იმაზე, რომ ჯგუფი ორიენტირებულია საგზაო სამშენებლო საქმიანობის განხორციელებაზე.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	76,676,495	19,345,862	19,148,345
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	567,813	199,133	111,898
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	12,523,346	4,942,643	1,683,336
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	314,411	59,903	-
სულ	90,082,065	24,547,541	20,943,580

ჯგუფის შემოსავლების ზრდა მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ინფრასტრუქტურული პროექტების მოცულობაზე. ზოგადად რეგიონებში გრძელვადიან სარგებელზე გათვლილი ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელება მნიშვნელოვანია, რაც ადგილობრივი რესურსების ეფექტურად გამოყენების შესაძლებლობას ზრდის და მოსახლეობისთვის ღირსეული გარემოს შექმნას უწყობს ხელს. საავტომობილო გზების დეპარტამენტთან თანამშრომლობით ძალიან ბევრი წარმატებული პროექტი სრულდება ჯგუფის მიერ. პროექტების ძირითადი სამუშაოები მთლიანად შესრულდა 2019 წელს, რამაც გამოიწვია ჯგუფის შემოსავლების ზრდა წინა საანგარიშგებო პერიოდთან შედარებით.

როგორც დიაგრამიდან ჩანს, 2019 წელს მნიშვნელოვნად გაიზარდა კომპანიის საოპერაციო შემოსავლები, რაც ძირითადად გამოწვეულია იმ ფაქტით, რომ გაიზარდა სამშენებლო სამუშაოების დაკვეთების რაოდენობა და კონტრაქტების საშუალო ღირებულება.

კომპანია ვარაუდობს რომ მისი საქმიანობა 2019-2020 წლებში გაგრძელდება სტაბილურად. კომპანიის შემოსავლების დინამიკა 2016-2019წწ.-ში მოცემულია დიაგრამაში:



შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური მდგრალობის მაჩვენებლები:

$$\text{ლიკვიდურობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{5,594,326}{7,922,868} = 70,6\%$$

$$\text{სწრაფი ლიკვიდურობა} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{5,020,763}{7,922,868} = 63,37\%$$

$$\text{მოგება საკუთარ კაპიტალზე} = \frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{9,257,949}{6,474,833} = 143\%$$

იგივე მონაცემები ჯგუფისთვის:

$$\text{ლიკვიდურობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{6,280,010}{7,437,954} = 84,4\%$$

$$\text{სწრაფი ლიკვიდურობა} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{5,619,847}{7,437,954} = 75,56\%$$

$$\text{მოგება საკუთარ კაპიტალზე} = \frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{11,994,109}{9,210,994} = 130\%$$

მიმდინარე წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

8. „კომპანიის“ სამომავლო გეგმები და 2019 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები

სამშენებლო ინდუსტრია, სამშენებლო ბაზრის მოცულობა და ასევე ამ ბაზარზე მონაწილე ორგანიზაციების რაოდენობა საკმაოდ სწრაფი ტემპით იზრდება, შესაბამისად მყარი პოზიციების დამკვირდებისათვის კომპანიას შემუშავებული აქვს გრძელვადიანი სტრატეგიული განვითარების გეგმა, რომელიც მოიცავს:

- მომსახურების გაყიდვების გაზრდა;
- მომსახურების კონკურენტული ფასის ჩამოყალიბება;
- პროექტების უმოკლეს დროში განხორციელება;
- ორგანიზაციის საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდა;
- ახალი ტექნოლოგიების შესწავლა;
- კადრების გადამზადება სხვადასხვა სფეროში;
- მარაგების კონტროლის მექანიზმების გაუმჯობესება;

კომპანიის მთავარი ამოცანაა, პროექტების რაოდენობის ზრდის საშუალებით, გაზარდოს საქმიანობის მასშტაბები. ამავდროულად, შეინარჩუნოს მომსახურების მაღალი ხარისხი, მიწოდების ვადების დაცვითა და რესურსების ეფექტიანი მოხმარებით.

2019 წლის მარტში კორონა ვირუსის გამო ქვეყანაში შექმნილი მდგომარეობიდან გამომდინარე კომპანია New Road-მა სოციალური კამპანია დაიწყო და მასში ჩასართავად სხვა კომპანიებიც გამოიწვია. კამპანიის ფარგლებში რამდენიმე ოჯახს სურსათ-სანოვაგე კომპანიის თანამშრომლებმა სახლში მიუტანეს. ამ აქციის ფარგლებში „New Road“-ისგან საკვები პროდუქტები ჩოხატაურში მცხოვრებ იმ 31 ოჯახს გადაეცა, რომლებსაც საკუთარი ჭერი არ გააჩნიათ და მუნიციპალიტეტის მიერ გადახადილი ქირით ცხოვრობენ. სოფელ დვამბში კი, სადაც კომპანიის ასფალტის ქარხანა მდებარეობს, ხუთ მრავალშვილიან ოჯახს და ექვს მარტოხელა მოხუცს.

კომპანია ითვალისწინებს სამშენებლო ბაზარს, როგორც ქვეყნის ეკონომიკის ზრდისთვის მნიშვნელოვან ფაქტორს და ამ მიმართულებით მენეჯმენტი ყოველწლიურად ანახლებს და აუმჯობესებს სამშენებლო ტექნიკას.

კომპანია დაინტერესებულია სამომავლო ინფრასტრუქტურული პროექტებით, რომლის განხორციელება იგეგმება სახელმწიფო შესყიდვების და/ან ტენდერების მეშვეობით. შესაბამისად, ყოველთვის იღებს მონაწილეობას კონფერენციებზე, სრული ინფორმაციის გასაცნობად რათა ორგანიზაციამ გეგმები და მიზნები განავითაროს ბაზრის მოთხოვნების მიხედვით.

9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2020 წლის 11 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი

8. „კომპანიის“ სამომავლო გეგმები და 2019 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები

სამშენებლო ინდუსტრია, სამშენებლო ბაზრის მოცულობა და ასევე ამ ბაზარზე მონაწილე ორგანიზაციების რაოდენობა საკმაოდ სწრაფი ტემპით იზრდება, შესაბამისად მყარი პოზიციების დამკვირდებისათვის კომპანიას შემუშავებული აქვს გრძელვადიანი სტრატეგიული განვითარების გეგმა, რომელიც მოიცავს:

- მომსახურების გაყიდვების გაზრდა;
- მომსახურების კონკურენტული ფასის ჩამოყალიბება;
- პროექტების უმოკლეს დროში განხორციელება;
- ორგანიზაციის საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდა;
- ახალი ტექნოლოგიების შესწავლა;
- კადრების გადამზადება სხვადასხვა სფეროში;
- მარაგების კონტროლის მექანიზმების გაუმჯობესება;

კომპანიის მთავარი ამოცანაა, პროექტების რაოდენობის ზრდის საშუალებით, გაზარდოს საქმიანობის მასშტაბები. ამავდროულად, შეინარჩუნოს მომსახურების მაღალი ხარისხი, მიწოდების ვადების დაცვითა და რესურსების ეფექტიანი მოხმარებით.

2019 წლის მარტში კორონა ვირუსის გამო ქვეყანაში შექმნილი მდგომარეობიდან გამომდინარე კომპანია New Road-მა სოციალური კამპანია დაიწყო და მასში ჩასართავად სხვა კომპანიებიც გამოიწვია. კამპანიის ფარგლებში რამდენიმე ოჯახს სურსათ-სანოვანე კომპანიის თანამშრომლებმა სახლში მიუტანეს. ამ აქციის ფარგლებში „New Road“-ისგან საკვები პროდუქტები ჩოხატაურში მცხოვრებ იმ 31 ოჯახს გადაეცა, რომლებსაც საკუთარი ჭერი არ გააჩნიათ და მუნიციპალიტეტის მიერ გადახადილი ქირით ცხოვრობენ. სოფელ დვაბზუში კი, სადაც კომპანიის ასფალტის ქარხანა მდებარეობს, ხუთ მრავალშვილიან ოჯახს და ექვს მართოხელა მოხუცს.

კომპანია ითვალისწინებს სამშენებლო ბაზარს, როგორც ქვეყნის ეკონომიკის ზრდისთვის მნიშვნელოვან ფაქტორს და ამ მიმართულებით მენეჯმენტი ყოველწლიურად ანახლებს და აუმჯობესებს სამშენებლო ტექნიკას.

კომპანია დაინტერესებულია სამომავლო ინფრასტრუქტურული პროექტებით, რომლის განხორციელება იგეგმება სახელმწიფო შესყიდვების და/ან ტენდერების მეშვეობით. შესაბამისად, ყოველთვის იღებს მონაწილეობას კონფერენციებზე, სრული ინფორმაციის გასაცნობად რათა ორგანიზაციამ გეგმები და მიზნები განავითაროს ბაზრის მოთხოვნების მიხედვით.

9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2020 წლის 11 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი

