

## შპს „New Road“

### ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 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 .....         | 8  |
| ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება .....           | 9  |
| სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება .....               | 10 |
| სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება .....                 | 11 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება ..... | 12 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება .....   | 13 |
| ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება .....               | 14 |
| ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება .....                 | 15 |

#### კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. კომპანიის აღწერა .....                                                                     | 16 |
| 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა .....                                                    | 18 |
| 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები .....                              | 27 |
| 4. ძირითადი საშუალებები .....                                                                 | 28 |
| 5. არამატერიალური აქტივები .....                                                              | 33 |
| 6. სხვა აქტივები .....                                                                        | 34 |
| 7. მარაგები .....                                                                             | 34 |
| 8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                                           | 35 |
| 9. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე .....                                                       | 36 |
| 10. მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით ..... | 36 |
| 11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები .....                                               | 37 |
| 12. საიჯარო ვალდებულება .....                                                                 | 37 |
| 13. მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები .....                                              | 38 |
| 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                                       | 39 |
| 15. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება .....                                                     | 39 |
| 16. ამონაგები .....                                                                           | 39 |
| 17. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება .....                                                  | 40 |
| 18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                                   | 41 |
| 19. მიწოდების ხარჯები .....                                                                   | 42 |
| 20. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) .....                                                             | 42 |
| 21. არასაოპერაციო შემოსავალი .....                                                            | 43 |
| 22. არასაოპერაციო ხარჯი .....                                                                 | 44 |
| 23. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო .....                               | 44 |
| 24. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა .....                                                   | 45 |
| 25. პირობითი ვალდებულებები .....                                                              | 49 |
| 26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან .....                                                  | 50 |
| 27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                                              | 51 |
| 28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                                                   | 51 |
| მმართველობის ანგარიშგება .....                                                                | 52 |

## 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 2020 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 ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფას-ების) შესაბამისად.

#### პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია 783,014 , ხოლო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში - 558,194 ლარით.

ჩვენ არ დავსწრებივართ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციას 2020 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 შემადგენელ ელემენტებთან დაკავშირებით.

აუდიტს წარვმართავდით 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 დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან და ჯგუფისგან ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს 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 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარა წინამორბედმა აუდიტორმა, რომელმაც 2020 წლის 11 სექტემბერს პირობითი მოსაზრება გამოთქვა ამ ანგარიშგების შესახებ. პირობითი მოსაზრების საფუძველი მარაგების არსებობასთან და სიზუსტესთან დაკავშირებით საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებების მოპოვების შეუძლებლობა იყო.

### **სხვა ინფორმაცია (მმართველობის ანგარიშგება) რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება**

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს **საქმიანობის მიმოხილვას**, რომელიც შეტანილია მმართველობის ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას (მმართველობის ანგარიშგება/საქმიანობის მიმოხილვა).

ჩვენ მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას (მმართველობის ანგარიშგება/საქმიანობის მიმოხილვა) და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია (მმართველობის ანგარიშგება/საქმიანობის მიმოხილვა) არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში (მმართველობის ანგარიშგება/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.

### **დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე**

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 საწამო პროცესში უწყვეტი ფუნქციონირების უზრუნველყოფაზე, რომელიც აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მოსამზადებლად.

კანონის 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 თანხდენილია თუ არა იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

ამ მიზნით ჩატარებული პროცედურები ეყრდნობა პროფესიულ მსჯელობას, რომელიც მოიცავს გამოკითხვას, დოკუმენტალურ შემოწმებას და ანალიზს, ასევე კანონის მოთხოვნებთან კომპანიის პროცედურების, პოლიტიკების და ანგარიშგებულ 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:

- კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა) შეესაბამება შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას.
- კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

#### ***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 საფუძველად 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 ადეკვატური 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 ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

#### **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): ა) სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოში წარსადგენად, შესაბამის ტენდერში მონაწილეობის მიზნით; ბ) საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების შესაბამისად. 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებაში, კანონის შესაბამისი სავალდებულო მოთხოვნის არსებობის

შემთხვევაში, ატვირთოს აუდიტორის ანგარიში, აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრული წესით, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ანგარიშგების პორტალზე [www.reportal.ge](http://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.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

დავით პაპიაშვილი, რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-326452

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

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4, თბილისი 0186, საქართველო

29 სექტემბერი, 2021 წელი

შემთხვევაში, ატვირთოს აუდიტორის ანგარიში, აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრული წესით, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ანგარიშგების პორტალზე [www.reportal.ge](http://www.reportal.ge)

აღნიშნული დასკვნის - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - გაცემით, ჩვენ არ ვიღებთ და არც მოვაზრებთ 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.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

დავით პაპიაშვილი, რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-326452

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

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4, თბილისი 0186, საქართველო

29 სექტემბერი, 2021 წელი

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                                                     | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                     |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                                                        |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                                                                | 4        | 23,089,238        | 16,309,121        |
| არამატერიალური აქტივები                                                             | 5        | 3,703             | 97,031            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი                                     | 8        | 3,228,940         | 2,538,628         |
| სხვა აქტივები (გრძელვადიანი)                                                        | 6        | 375,268           | 1,198,259         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                                                    |          | <b>26,697,149</b> | <b>20,143,039</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                                                           |          |                   |                   |
| მარაგები                                                                            | 7        | 783,014           | 660,163           |
| სხვა აქტივები                                                                       | 6        | 116,146           | 322,643           |
| მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით | 10       | 489,841           | 116,362           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                          | 8        | 3,566,219         | 1,463,002         |
| საგადასახადო აქტივი                                                                 | 15       | 1,390,290         | 115,743           |
| თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე                                                      | 9        | 1,737,519         | 1,628,889         |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                               | 11       | 317,989           | 1,973,208         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                                                       |          | <b>8,401,018</b>  | <b>6,280,010</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                 |          | <b>35,098,167</b> | <b>26,423,049</b> |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                        |          |                   |                   |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი</b>                                                         |          |                   |                   |
| დაგროვილი მოგება                                                                    |          | 8,865,956         | 9,210,994         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                                                 |          | <b>8,865,956</b>  | <b>9,210,994</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                                                   |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                 | 12       | 2,599,561         | 8,386,257         |
| სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი                                          | 14       | 1,355,627         | 1,387,844         |
| მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი                                               | 13       | 15,023,655        | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                                               |          | <b>18,978,843</b> | <b>9,774,101</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                                                      |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი                                               | 12       | 1,199,707         | 2,299,116         |
| მიღებული სესხები                                                                    | 13       | 41,303            | 6,134             |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                                                       | 14       | 6,012,358         | 5,132,705         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>                                                  |          | <b>7,253,368</b>  | <b>7,437,954</b>  |
| <b>სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                    |          | <b>35,098,167</b> | <b>26,423,049</b> |

დავით ჟღენტა  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                  | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                  |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                     |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                             | 4        | 23,089,238        | 16,309,121        |
| არამატერიალური აქტივები                          | 5        | 3,703             | 97,031            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი  | 8        | 3,228,940         | 2,538,628         |
| სხვა აქტივები (გრძელვადიანი)                     | 6        | 375,268           | 1,198,259         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                 |          | <b>26,697,149</b> | <b>20,143,039</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| მარაგები                                         | 7        | 783,014           | 660,163           |
| სხვა აქტივები                                    | 6        | 116,146           | 322,643           |
| მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან           |          |                   |                   |
| დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით     | 10       | 489,841           | 116,362           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                       | 8        | 3,566,219         | 1,463,002         |
| საგადასახადო აქტივი                              | 15       | 1,390,290         | 115,743           |
| თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე                   | 9        | 1,737,519         | 1,628,889         |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები            | 11       | 317,989           | 1,973,208         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                    |          | <b>8,401,018</b>  | <b>6,280,010</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                              |          | <b>35,098,167</b> | <b>26,423,049</b> |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                   |                   |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი</b>                      |          |                   |                   |
| დაგროვილი მოგება                                 |          | 8,865,956         | 9,210,994         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                              |          | <b>8,865,956</b>  | <b>9,210,994</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                              | 12       | 2,599,561         | 8,386,257         |
| სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი       | 14       | 1,355,627         | 1,387,844         |
| მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი            | 13       | 15,023,655        | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>            |          | <b>18,978,843</b> | <b>9,774,101</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი            | 12       | 1,199,707         | 2,299,116         |
| მიღებული სესხები                                 | 13       | 41,303            | 6,134             |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                    | 14       | 6,012,358         | 5,132,705         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>               |          | <b>7,253,368</b>  | <b>7,437,954</b>  |
| <b>სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>35,098,167</b> | <b>26,423,049</b> |

დაფინანსებული  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კორვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

## ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                  | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                  |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                     |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                             | 4        | 19,174,015        | 12,065,241        |
| სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები                   |          | 205               | 205               |
| არამატერიალური აქტივები                          | 5        | 3,703             | 97,031            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი  | 8        | 3,228,940         | 2,538,628         |
| სხვა აქტივები (გრძელვადიანი)                     | 6        | -                 | 715,484           |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                 |          | <b>22,406,863</b> | <b>15,416,589</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| მარაგები                                         | 7        | 558,194           | 573,563           |
| სხვა აქტივები                                    | 6        | -                 | 221,165           |
| მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან           | 10       | 489,841           | 116,362           |
| დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით     |          |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                       | 8        | 3,027,751         | 1,306,831         |
| საგადასახადო აქტივი                              | 15       | 1,418,978         | 177,546           |
| თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე                   | 9        | 1,737,519         | 1,628,889         |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები            | 11       | 231,270           | 1,569,970         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                    |          | <b>7,463,553</b>  | <b>5,594,326</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                              |          | <b>29,870,416</b> | <b>21,010,915</b> |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                   |                   |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი</b>                      |          |                   |                   |
| დაგროვილი მოგება                                 |          | 6,115,342         | 6,474,832         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                              |          | <b>6,115,342</b>  | <b>6,474,832</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                              | 12       | 155,948           | 5,225,371         |
| სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი       | 14       | 1,355,627         | 1,387,844         |
| მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი            | 13       | 15,023,655        | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>            |          | <b>16,535,230</b> | <b>6,613,215</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი            | 12       | 396,110           | 1,634,706         |
| მიღებული სესხები                                 | 13       | 41,303            | 6,134             |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                    | 14       | 6,782,431         | 6,282,028         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>               |          | <b>7,219,844</b>  | <b>7,922,868</b>  |
| <b>სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>29,870,416</b> | <b>21,010,915</b> |

დავით ჟღენტი

დირექტორი

29.09.2021

თბილისი

გიორგი კირვალიძე

მთ. ბუღალტერი

29.09.2021

თბილისი

## შპს „New Road“

### ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                  | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                  |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                     |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                             | 4        | 19,174,015        | 12,065,241        |
| სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები                   |          | 205               | 205               |
| არამატერიალური აქტივები                          | 5        | 3,703             | 97,031            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი  | 8        | 3,228,940         | 2,538,628         |
| სხვა აქტივები (გრძელვადიანი)                     | 6        | -                 | 715,484           |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                 |          | <b>22,406,863</b> | <b>15,416,589</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| მარაგები                                         | 7        | 558,194           | 573,563           |
| სხვა აქტივები                                    | 6        | -                 | 221,165           |
| მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან           | 10       | 489,841           | 116,362           |
| დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით     |          |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                       | 8        | 3,027,751         | 1,306,831         |
| საგადასახადო აქტივი                              | 15       | 1,418,978         | 177,546           |
| თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე                   | 9        | 1,737,519         | 1,628,889         |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები            | 11       | 231,270           | 1,569,970         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                    |          | <b>7,463,553</b>  | <b>5,594,326</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                              |          | <b>29,870,416</b> | <b>21,010,915</b> |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                   |                   |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი</b>                      |          |                   |                   |
| დაგროვილი მოგება                                 |          | 6,115,342         | 6,474,832         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                              |          | <b>6,115,342</b>  | <b>6,474,832</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                              | 12       | 155,948           | 5,225,371         |
| სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი       | 14       | 1,355,627         | 1,387,844         |
| მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი            | 13       | 15,023,655        | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>            |          | <b>16,535,230</b> | <b>6,613,215</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი            | 12       | 396,110           | 1,634,706         |
| მიღებული სესხები                                 | 13       | 41,303            | 6,134             |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                    | 14       | 6,782,431         | 6,282,028         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>               |          | <b>7,219,844</b>  | <b>7,922,868</b>  |
| <b>სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>29,870,416</b> | <b>21,010,915</b> |

დავით ულენჯი  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი ჯორჯალაძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                          | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები                                                | 16       | 63,346,542        | 90,082,065        |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება                       | 17       | (50,102,484)      | (75,708,914)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                     |          | <b>13,244,058</b> | <b>14,373,151</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                        | 18       | (1,937,428)       | (1,062,570)       |
| რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები                        | 19       | (758,545)         | (439,898)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>          |          | <b>10,548,085</b> | <b>12,870,683</b> |
| საპროცენტო ხარჯები                                       | 20       | (1,501,663)       | (1,337,737)       |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება<br>(ზარალი), ნეტო | 23       | (1,979,154)       | (301,023)         |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                            | 21       | 249,250           | 1,801,047         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                 | 22       | (126,363)         | (70,941)          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                |          | <b>7,190,155</b>  | <b>12,962,029</b> |
| მოგების გადასახადი                                       |          | (1,130,278)       | (967,920)         |
| <b>წლის მთლიანი სრული მოგება</b>                         |          | <b>6,059,877</b>  | <b>11,994,109</b> |

დავით ჟღენტი  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

## შპს „New Road“

### სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

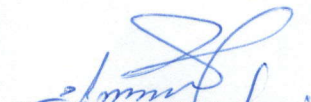
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                       | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|-------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები                                             | 16       | 63,346,542        | 90,082,065        |
| გაცივებული პროდუქციის თვითღირებულება                  | 17       | (50,102,484)      | (75,708,914)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>13,244,058</b> | <b>14,373,151</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                     | 18       | (1,937,428)       | (1,062,570)       |
| რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები                     | 19       | (758,545)         | (439,898)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>       |          | <b>10,548,085</b> | <b>12,870,683</b> |
| საპროცენტო ხარჯები                                    | 20       | (1,501,663)       | (1,337,737)       |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო | 23       | (1,979,154)       | (301,023)         |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                         | 21       | 249,250           | 1,801,047         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                              | 22       | (126,363)         | (70,941)          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                             |          | <b>7,190,155</b>  | <b>12,962,029</b> |
| მოგების გადასახადი                                    |          | (1,130,278)       | (967,920)         |
| <b>წლის მთლიანი სრული მოგება</b>                      |          | <b>6,059,877</b>  | <b>11,994,109</b> |

  
 დავით ჟღენტრი  
 დირექტორი  
 29.09.2021  
 თბილისი



  
 გიორგი კიკვიძე  
 მთ. ბუღალტერი  
 29.09.2021  
 თბილისი

## შპს „New Road“

### სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                          | შენიშვნა | 2020             | 2019              |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| ამონაგები                                                | 16       | 58,641,460       | 87,030,933        |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება                       | 17       | (50,187,358)     | (73,803,649)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                     |          | <b>8,454,102</b> | <b>13,227,284</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                        | 18       | (1,727,922)      | (1,053,020)       |
| რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები                        | 19       | (758,545)        | (439,668)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>          |          | <b>5,967,635</b> | <b>11,734,596</b> |
| საპროცენტო შემოსავლები                                   |          | -                | -                 |
| საპროცენტო ხარჯები                                       | 20       | (1,357,031)      | (1,240,249)       |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება<br>(ზარალი), ნეტო | 23       | (1,921,183)      | (301,023)         |
| მიღებული დივიდენდი                                       |          | 4,448,400        | 50,000            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                            | 21       | 164,204          | 46,073            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                 | 22       | (126,326)        | (64,641)          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                |          | <b>7,175,699</b> | <b>10,224,756</b> |
| მოგების გადასახადი                                       |          | (1,130,278)      | (966,808)         |
| <b>წლის მთლიანი სრული მოგება</b>                         |          | <b>6,045,421</b> | <b>9,257,948</b>  |

დავით ჟღენტი  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

## შპს „New Road“

**სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება**  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                          | შენიშვნა | 2020             | 2019              |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| ამონაგები                                                | 16       | 58,641,460       | 87,030,933        |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება                       | 17       | (50,187,358)     | (73,803,649)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                     |          | <b>8,454,102</b> | <b>13,227,284</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                        | 18       | (1,727,922)      | (1,053,020)       |
| რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები                        | 19       | (758,545)        | (439,668)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>          |          | <b>5,967,635</b> | <b>11,734,596</b> |
| საპროცენტო შემოსავლები                                   |          | -                | -                 |
| საპროცენტო ხარჯები                                       | 20       | (1,357,031)      | (1,240,249)       |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება<br>(ზარალი), ნეტო | 23       | (1,921,183)      | (301,023)         |
| მიღებული დივიდენდი                                       |          | 4,448,400        | 50,000            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                            | 21       | 164,204          | 46,073            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                 | 22       | (126,326)        | (64,641)          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                |          | <b>7,175,699</b> | <b>10,224,756</b> |
| მოგების გადასახადი                                       |          | (1,130,278)      | (966,808)         |
| <b>წლის მთლიანი სრული მოგება</b>                         |          | <b>6,045,421</b> | <b>9,257,948</b>  |

  
დავით ულენტი  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი



  
გიორგი კორდალაშვილი  
მთ. მუდალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

## საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ              |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2018</b> | <b>-</b>               | <b>2,631,989</b>    | <b>2,631,989</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 11,994,109          | 11,994,109       |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (5,415,104)         | (5,415,104)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2019</b> | <b>-</b>               | <b>9,210,994</b>    | <b>9,210,994</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 6,059,877           | 6,059,877        |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (6,404,915)         | (6,404,915)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2020</b> | <b>-</b>               | <b>8,865,956</b>    | <b>8,865,956</b> |

დავით ჟღენტა  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

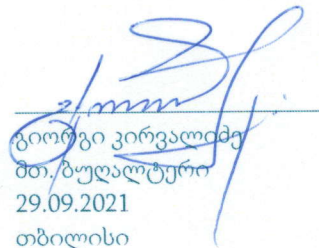
გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

## შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ              |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2018</b> | <b>-</b>               | <b>2,631,989</b>    | <b>2,631,989</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 11,994,109          | 11,994,109       |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (5,415,104)         | (5,415,104)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2019</b> | <b>-</b>               | <b>9,210,994</b>    | <b>9,210,994</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 6,059,877           | 6,059,877        |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (6,404,915)         | (6,404,915)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2020</b> | <b>-</b>               | <b>8,865,956</b>    | <b>8,865,956</b> |

  
 დავით ჟდენტისი  
 დირექტორი  
 29.09.2021  
 თბილისი

  
 გიორგი კირვალიძე  
 მთ.ბუღალტერი  
 29.09.2021  
 თბილისი

## საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ              |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2018</b> | <b>-</b>               | <b>2,631,989</b>    | <b>2,631,989</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 9,257,948           | 9,257,948        |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (5,415,105)         | (5,415,105)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2019</b> | <b>-</b>               | <b>6,474,832</b>    | <b>6,474,832</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 6,045,421           | 6,045,421        |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (6,404,911)         | (6,404,911)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2020</b> | <b>-</b>               | <b>6,115,342</b>    | <b>6,115,342</b> |

დავით ჟღენტი  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

## შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ              |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2018</b> | -                      | <b>2,631,989</b>    | <b>2,631,989</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 9,257,948           | 9,257,948        |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (5,415,105)         | (5,415,105)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2019</b> | -                      | <b>6,474,832</b>    | <b>6,474,832</b> |
| წლის წმინდა მოგება             | -                      | 6,045,421           | 6,045,421        |
| დივიდენდის გაცემა              | -                      | (6,404,911)         | (6,404,911)      |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2020</b> | -                      | <b>6,115,342</b>    | <b>6,115,342</b> |

  
 დავით ჟღენტო  
 დირექტორი  
 29.09.2021  
 თბილისი



  
 გიორგი კირვალიძე  
 მთ. ბუღალტერი  
 29.09.2021  
 თბილისი

## ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                                      | 31.12.2020         | 31.12.2019          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                      |                    |                     |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                               | 69,306,167         | 92,416,115          |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                               | (52,593,066)       | (68,479,752)        |
| თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი                                      | (5,037,482)        | (3,962,061)         |
| თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო                       | (431,625)          | (277,515)           |
| გადახდილი გადასახადი                                                 | (4,964,734)        | (5,030,284)         |
| საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა                             | (108,631)          | 374,374             |
| სხვა გადახდილი თანხები                                               | (53,683)           | (20,406)            |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>               | <b>6,116,946</b>   | <b>15,020,470</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                    |                    |                     |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                                       | (6,451,675)        | (1,439,640)         |
| მიღებული პროცენტი                                                    | 26,259             | 80,720              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b> | <b>(6,425,417)</b> | <b>(1,358,920)</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                       |                    |                     |
| გადახდილი დივიდენდი                                                  | (6,404,911)        | (5,415,105)         |
| გადახდილი პროცენტი                                                   | (354,681)          | (268,756)           |
| კაპიტალის შემცირება                                                  | (100,000)          | (361,880)           |
| კაპიტალის გაზრდა                                                     | 100,000            | 361,880             |
| კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი                                  | 14,425,556         | 657,496             |
| მიღებული სესხის ძირის დაფარვა                                        | (713,557)          | (1,261,646)         |
| ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი                                  | (762,347)          | (644,867)           |
| ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა                                      | (7,473,946)        | (6,641,761)         |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>    | <b>(1,283,887)</b> | <b>(13,574,639)</b> |
| <b>საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე</b>         | <b>(62,861)</b>    | <b>(1,792)</b>      |
| ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა                                         | (1,655,218)        | 85,119              |
| ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისთვის                       | 1,973,208          | 1,888,088           |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის</b>                 | <b>317,989</b>     | <b>1,973,208</b>    |

დავით ჟღენტი  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
თბილისი

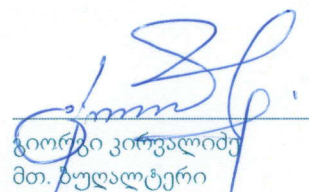
## შპს „New Road“

### ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                                      | 31.12.2020         | 31.12.2019          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                      |                    |                     |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                               | 69,306,167         | 92,416,115          |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                               | (52,593,066)       | (68,479,752)        |
| თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი                                      | (5,037,482)        | (3,962,061)         |
| თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო                       | (431,625)          | (277,515)           |
| გადახდილი გადასახადი                                                 | (4,964,734)        | (5,030,284)         |
| საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა                             | (108,631)          | 374,374             |
| სხვა გადახდილი თანხები                                               | (53,683)           | (20,406)            |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>               | <b>6,116,946</b>   | <b>15,020,470</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                    |                    |                     |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                                       | (6,451,675)        | (1,439,640)         |
| მიღებული პროცენტი                                                    | 26,259             | 80,720              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b> | <b>(6,425,417)</b> | <b>(1,358,920)</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                       |                    |                     |
| გადახდილი დივიდენდი                                                  | (6,404,911)        | (5,415,105)         |
| გადახდილი პროცენტი                                                   | (354,681)          | (268,756)           |
| კაპიტალის შემცირება                                                  | (100,000)          | (361,880)           |
| კაპიტალის გაზრდა                                                     | 100,000            | 361,880             |
| კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი                                  | 14,425,556         | 657,496             |
| მიღებული სესხის ძირის დაფარვა                                        | (713,557)          | (1,261,646)         |
| ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი                                  | (762,347)          | (644,867)           |
| ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა                                      | (7,473,946)        | (6,641,761)         |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>    | <b>(1,283,887)</b> | <b>(13,574,639)</b> |
| <b>საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე</b>         | <b>(62,861)</b>    | <b>(1,792)</b>      |
| ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა                                         | (1,655,218)        | 85,119              |
| ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის                      | 1,973,208          | 1,888,088           |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის</b>                 | <b>317,989</b>     | <b>1,973,208</b>    |

  
 დავით უდუნტი  
 დირექტორი  
 29.09.2021  
 თბილისი

  
 გიორგი კორვალიძე  
 მთ. ბუღალტერი  
 29.09.2021  
 თბილისი

## ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                                      | 31.12.2020         | 31.12.2019          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                      |                    |                     |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                               | 63,393,913         | 89,346,304          |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                               | (52,976,837)       | (67,286,543)        |
| თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი                                      | (4,668,435)        | (3,785,347)         |
| თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო                       | (431,625)          | (277,515)           |
| გადახდილი გადასახადი                                                 | (4,041,856)        | (5,025,543)         |
| საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა                             | (108,631)          | 374,374             |
| სხვა გადახდილი თანხები                                               | (52,130)           | (17,224)            |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>               | <b>1,114,399</b>   | <b>13,328,505</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                    |                    |                     |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                                       | (6,451,675)        | (1,209,149)         |
| მიღებული დივიდენდი                                                   | 4,448,400          | 50,000              |
| ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში                                        | -                  | (205)               |
| მიღებული პროცენტი                                                    | 26,259             | 80,720              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b> | <b>(1,977,017)</b> | <b>(1,078,634)</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                       |                    |                     |
| გადახდილი დივიდენდი                                                  | (6,404,911)        | (5,415,105)         |
| გადახდილი პროცენტი                                                   | (354,681)          | (268,756)           |
| კაპიტალის შემცირება                                                  | (100,000)          | (361,880)           |
| კაპიტალის გაზრდა                                                     | 100,000            | 361,880             |
| კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი                                  | 14,425,556         | 657,496             |
| მიღებული სესხის ძირის დაფარვა                                        | (713,557)          | (1,261,646)         |
| ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი                                  | (530,649)          | (577,490)           |
| ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა                                      | (6,834,979)        | (5,700,698)         |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>    | <b>(413,221)</b>   | <b>(12,566,198)</b> |
| <b>საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე</b>         | <b>(62,861)</b>    | <b>(1,792)</b>      |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა</b>                                  | <b>(1,338,700)</b> | <b>(318,119)</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისთვის</b>                | <b>1,569,970</b>   | <b>1,888,088</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის</b>                 | <b>231,270</b>     | <b>1,569,970</b>    |

დავით ჟღენტა

დირექტორი

29.09.2021

თბილისი

გიორგი კირვალიძე

მთ. ბუღალტერი

29.09.2021

თბილისი

## შპს „New Road“

**ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება**  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

|                                                                      | 31.12.2020         | 31.12.2019          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                      |                    |                     |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                               | 63,393,913         | 89,346,304          |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                               | (52,976,837)       | (67,286,543)        |
| თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი                                      | (4,668,435)        | (3,785,347)         |
| თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო                       | (431,625)          | (277,515)           |
| გადახდილი გადასახადი                                                 | (4,041,856)        | (5,025,543)         |
| საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა                             | (108,631)          | 374,374             |
| სხვა გადახდილი თანხები                                               | (52,130)           | (17,224)            |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>               | <b>1,114,399</b>   | <b>13,328,505</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                    |                    |                     |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                                       | (6,451,675)        | (1,209,149)         |
| მიღებული დივიდენდი                                                   | 4,448,400          | 50,000              |
| ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში                                        | -                  | (205)               |
| მიღებული პროცენტი                                                    | 26,259             | 80,720              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b> | <b>(1,977,017)</b> | <b>(1,078,634)</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                       |                    |                     |
| გადახდილი დივიდენდი                                                  | (6,404,911)        | (5,415,105)         |
| გადახდილი პროცენტი                                                   | (354,681)          | (268,756)           |
| კაპიტალის შემცირება                                                  | (100,000)          | (361,880)           |
| კაპიტალის გაზრდა                                                     | 100,000            | 361,880             |
| კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი                                  | 14,425,556         | 657,496             |
| მიღებული სესხის ძირის დაფარვა                                        | (713,557)          | (1,261,646)         |
| ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი                                  | (530,649)          | (577,490)           |
| ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა                                      | (6,834,979)        | (5,700,698)         |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>    | <b>(413,221)</b>   | <b>(12,566,198)</b> |
| <b>საკუროსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე</b>        | <b>(62,861)</b>    | <b>(1,792)</b>      |
| ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა                                         | (1,338,700)        | (318,119)           |
| ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისთვის                       | 1,569,970          | 1,888,088           |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის</b>                 | <b>231,270</b>     | <b>1,569,970</b>    |

დავით ჟღენტაძე  
დირექტორი  
29.09.2021  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
მთ. ბუღალტერი  
29.09.2021  
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 მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბურძგლას ქ., N74-74ა-74ბ, სადარბაზო 2, ბ. 65, (ნიშნული 3.45), სართული 1 .

საიდენტიფიკაციო კოდი: 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 ცხომე, 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 დააარსა ახალი შეზღუდული პასუხისმგებლობის მქონე კომპანია, შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“, 100%-იანი მფლობელობით.

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

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ჩოხატაური ს. ქვემოერკეთი.

საიდენტიფიკაციო კოდი: 441996663.

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

### 2020 წლის ბოლოსათვის შპს „New Road“-ს ჰქონდა შემდეგი მიმდინარე პროექტები:

- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის (მესამე მონაკვეთის) კაკასხიდი-აბასთუმანის კმ10-კმ17 რეაბილიტაციის სამუშაოები ხელშ. # ე.ტ. #85-19 27.05.2019
- საჩხერე-ქვემოხევი-უზუნთა-შქმერი-ზუდალის მონაკვეთის კმ 29,5 - კმ 40,9 მშენებლობა (ლოტი V) ხელშ. ე.ტ. N 138-19 15.07.2019
- საჩხერე - ქვემო ხევი - უზუმთას საავტომობილო გზის შქმერი-ზუდალის კმ 40,9 -კმ 48,6 მონაკვეთის რეაბილიტაცია, ლოტი VI ხელშეკრულება ე.ტ.#154-18 18.12.2018
- აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშ. N59-20 26.06.2020 და ე.ტ.#119-20 16.09.2020.
- სამეგრელო-ზემო სვანეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშეკრულება ე.ტ.#118-20 16.09.2020 და ხელშ. N 10.06.2020.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

**2020 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტებიდან აღსანიშნავია შემდეგი მნიშვნელოვანი პროექტები:**

- აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშ. ე.ტ. N59-20 26.06.2020
- აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშეკრულება ე.ტ.#119-20 16.09.2020
- აჭარის აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშ. ნე.ტ.72-19 16.05.2019
- იმერეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშ. ნე.ტ.71-19 16.05.2019
- ონის მუნიციპალიტეტში არსებულ შიდასახელმწიფოებრივი და ადგილობრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზებზე სტიქიური მოვლენების შედეგების სალიკვიდაციო და აღდგენითი სამუშაოებისა და მათთან დაკავშირებული მომსახურების შესყიდვა ხელშ. სტ. №1-20 18.08.2020
- 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, ლოტი-2 კმ21+000-კმ27+500 ხელშეკრულება ე.ტ.109-20, 07.09.2020
- საერთაშორისო მნიშვნელობის სამტრედია-ლანჩხუთი-გრიგოლეთის საავტომობილო გზის კმ6+000 - კმ14+000 მონაკვეთის (ლოტი 1) სარეაბილიტაციო სამუშაოები ნე.ტ.N21-20; 19.02.2020
- სამეგრელო-ზემო სვანეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშეკრულება ე.ტ.#118-20 16.09.2020
- საჩხერე-ქვემო ხევი- უზუმთას საავტომობილო გზის შქმერი-ზუდალის კმ 40.9-კმ 48.6 მონაკვეთის რეაბილიტაციის სამუშაოები ლოტი VI ხელშ N ე.ტ. N 154-18 18.12.2018წ
- საჩხერე-ქვემოხევი-უზუნთა-შქმერი-ზუდალის მონაკვეთის კმ 29,5 - კმ 40,9 მშენებლობა (ლოტი V) ხელშ. ე.ტ. N 138-19 15.07.2019
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-45) ოზურგეთი-შემოქმედი-ბჟუჟჰესი-გომისმთას საავტომობილო გზის კმ13-კმ32.6 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები ხელშეკრულება ე.ტ.N108-20 31.08.2020
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ბაღდათი - ვანი - დაფნარის საავტომობილო გზის კმ 35 -კმ 48 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები ხელშ. ნე.ტ.N37-19 19.04.2019
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ქუთაისი (საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის (მესამე მონაკვეთის) კაკასხიდი-აბასთუმანის კმ10-კმ17 რეაბილიტაციის სამუშაოები ხელშ. # ე.ტ #85-19 27.05.2019

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

### 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 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.

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის კურსები იყო შემდეგი:

|                  |                     |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|
| ლარი/აშშ.დოლარი: | 31.12.2020 - 3.2766 | 31.12.2019 - 2.8677 |
| ლარი/ევრო:       | 31.12.2020 - 4.0233 | 31.12.2019 - 3.2095 |

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

**კონსოლიდაციის საფუძველი**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. 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 მიმდინარე მომენტში 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 ზარალი, და დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი 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;

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

- 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 ადგილი აქვს ინვესტიციის გაუფასურებას.

**ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები**

2020 წლის 1 იანვრის შემდეგ შევიდა ძალაში რამდენიმე ახალი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, თუმცა არცერთ მათგანს არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ჯგუფის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორება - ბიზნესის განმარტება);
- საპროცენტო განაკვეთის ზღვრის რეფორმა - IBOR „ფაზა 2“ (შესწორება - ფასს 9 და 7, ბასს 39);
- კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო შეღავათები (ცვლილებები ფასს 16-ში);
- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (შესწორება - არსებითის განმარტება); და
- ფინანსური ანგარიშგების განახლებული კონცეპტუალური საფუძვლები

**ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული:**

ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე, IASB-ის (ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭო) მიერ გამოიცა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შედის მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში და რომლებზეც ჯგუფმა გადაწყვიტა არ მიეღო ნაადრევად.

2022 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შედის შემდგომი შესწორებები:

- წაგებიანი ხელშეკრულებები - ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება (ბასს 37-ის ცვლილებები);
- ძირითადი საშუალებები: შემოსავალი მიზნობრივ გამოყენებამდე (ბასს 16-ის ცვლილებები);
- ფასს სტანდარტების წლიური გაუმჯობესება 2018-2020 (ცვლილებები ფასს 1, 9, 16 და ბასს 41);
- კონცეპტუალური მიდგომა (ფასს 3-ის ცვლილებები).

2020 წლის იანვარში, IASB-მა გამოსცა ცვლილებები ბასს 1-ში, რომელიც აზუსტებს კრიტერიუმებს ვალდებულებების კლასიფიკაციისთვის მოკლევადიან და გრძელვადიან ვალდებულებებად. აღნიშნული ცვლილებების მიხედვით, ვალდებულების მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კლასიფიცირება დამოკიდებულია, მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქვს თუ არა ჯგუფი უფლება გადაავადოს ვალდებულების დაფარვა სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ. შესწორებები ასევე აზუსტებს, რომ „ვალდებულების დაფარვა“ მოიცავს ფულადი სახსრების, საქონლის, მომსახურების ან წილობრივი ინსტრუმენტების გადაცემას, თუ წილობრივი ინსტრუმენტების გადაცემის ვალდებულება არ წარმოიშობა ფინანსური ინსტრუმენტის შემადგენელი გადაცვლის პირობით, რომელიც კლასიფიცირებულია წილობრივ ინსტრუმენტად, ვალდებულების კომპონენტისგან განცალკევებით. ცვლილებები თავდაპირველად ძალაში უნდა შესულიყო 2022 წლის 1 იანვარს და აქტიური იქნებოდა შემდგომ საანგარიშგებო პერიოდებში. თუმცა, 2020 წლის მაისში ბასს 1-ის ცვლილებების ამოქმედების თარიღი გადავადდა 2023 წლის 1 იანვრამდე. ჯგუფი აფასებს ცვლილებების მოსალოდნელ გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

**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 არაწარმოებული 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

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

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 ღრებულებით 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. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

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 საიჯარო 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

ჯგუფში 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.

ჯგუფის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ასფალტის საწარმოებ მასალებს. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

#### ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“

##### ა) 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

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

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.

**ბ) 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 შეიცავს შესყიდვის არჩევანის უფლების გამოყენების ღირებულებას, თუ არსებობს გონივრული რწმენა იმისა, რომ ჯგუფი მას გამოიყენებს და ჯარიმების გადახდებს იჯარის შეწყვეტის გამო, თუ იჯარის ვადა ასახავს ჯგუფის მიერ იჯარის ვადის შეწყვეტის უფლების გამოყენებას. 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. სტანდარტზე გადასვლის თარიღის მდგომარეობით, ჯგუფმა გამოიყენა ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთი 14.0%.

**გ) მოკლევადიანი იჯარები და დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარა**

მოკლევადიან იჯარებზე და დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარებზე საიჯარო გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

**დ) განახლების პირობის მქონე ხელშეკრულებების იჯარის ვადის განსაზღვრა**

ჯგუფი იჯარის ვადას განსაზღვრავს, როგორც იჯარის შეუქცევად ვადას იმ ნებისმიერ პერიოდთან ერთად, რომელსაც მოიცავს იჯარის გახანგრძლივების ოფციონი, თუ არსებობს ამ ოფციონის გამოყენების გონივრული რწმენა, ან ნებისმიერ პერიოდთან ერთად, რომლებსაც მოიცავს იჯარის შეწყვეტის ოფციონი, თუ არსებობს გონივრული რწმენა იმისა, რომ მისი გამოყენება არ მოხდება.

**ე) საიჯარო გადასახადები**

ზოგ შემთხვევაში, სახელშეკრულებო ფიქსირებული გადახდების გარდა, ხელშეკრულებით ცვალებადი გადახდებიც არის გათვალისწინებული. ფასს 16-ის მიხედვით, საიჯარო გადასახადები არ უნდა შეიცავდეს რამე ცვალებად გადახდებს, რომლებიც არ არის დამოკიდებული ინდექსზე ან განაკვეთზე. მაგალითად, თუ ცვალებადი იჯარა დამოკიდებულია საქმიანობის შედეგებზე, იგი არ უნდა შევიდეს საიჯარო გადასახადებში.

**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.

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

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 გაწეული ასანაზღაურებელი დანახარჯებისა და სამშენებლო ხელშეკრულებაში მოცემული საერთო მარჟის მიხედვით.

თუ შეუძლებელია სამშენებლო კონტრაქტის შედეგების საიმედოდ 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 გაწევა. თუ კომპანიის ხელმძღვანელობა მოელის, რომ მთლიანი საკონტრაქტო დანახარჯები გადააჭარბებს მთლიან საკონტრაქტო ამონაგებს, მოსალოდნელი ზარალის 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 გაწეული დანახარჯების თანხას დამატებული აღიარებული მოგების და გამოკლებული აღიარებული ზარალის თანხა აღემატება შუალედური ანგარიშების თანხების ჯამს, კომპანიას წარმოექმნება დამკვეთისაგან მისაღები თანხა, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსდგება მოკლევადიანი აქტივების ნაწილში. როდესაც შუალედური ანგარიშების თანხები აღემატება გაწეული დანახარჯების თანხას დამატებული აღიარებული მოგების და გამოკლებული აღიარებული ზარალის თანხას, კომპანიას წარმოექმნება 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 წაროქმნილი 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;

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

- 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 გადაწყვეტილებები**

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები 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  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

#### 4. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                    | მიწის<br>ნაკვეთის<br>გამოყენების<br>უფლება | ასფ.-ბეტონის<br>მწარმოებელი<br>მოზ. ქარხნის<br>სიმძლავრეები | შენობა-<br>ნაგებობები | სპეც-<br>ტექნიკა | სატვირთო და<br>მსუბუქი<br>ავტომობილები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სხვა<br>ძირითადი<br>საშუალებები | სულ        |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>        |                                            |                                                             |                       |                  |                                        |                       |                                 |            |
| ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით   | -                                          | 6,489,650                                                   | -                     | 3,100,222        | 907,731                                | 20,055                | 28,483                          | 10,621,239 |
| დამატება                           | 641,074                                    | 3,923,651                                                   | 702,868               | 2,210,143        | 277,178                                | 106,179               | 15,976                          | 7,877,069  |
| აქტივების ჩამოწერა/გასვლა          | -                                          | -                                                           | (5,932)               | -                | (50,331)                               | (242)                 | (5,175)                         | (61,680)   |
| ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით   | 641,074                                    | 10,413,301                                                  | 696,936               | 5,310,365        | 1,134,578                              | 125,992               | 39,284                          | 18,436,628 |
| დამატება                           | -                                          | 6,490                                                       | 1,016                 | 2,963,429        | 5,426,358                              | 20,625                | 143,368                         | 8,561,286  |
| აქტივების ჩამოწერა/გასვლა          | -                                          | (25)                                                        | -                     | -                | (183,200)                              | -                     | (190)                           | (183,415)  |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 641,074                                    | 10,419,766                                                  | 697,952               | 8,273,794        | 6,377,736                              | 146,617               | 182,462                         | 26,814,499 |
| <b>აკუმულირებული ცვეთა</b>         |                                            |                                                             |                       |                  |                                        |                       |                                 |            |
| 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                                                     | 4,557                 | 296,207          | 127,088                                | 7,127                 | 8,252                           | 1,022,950  |
| გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა       | -                                          | -                                                           | (989)                 | -                | (16,623)                               | (203)                 | (4,906)                         | (22,721)   |
| ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით   | 55,745                                     | 903,713                                                     | 3,568                 | 789,717          | 342,397                                | 18,069                | 14,299                          | 2,127,507  |
| პერიოდის ცვეთა                     | 91,581                                     | 739,311                                                     | 19,769                | 444,540          | 387,682                                | 18,912                | 19,416                          | 1,721,211  |
| გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა       | -                                          | (23)                                                        | -                     | -                | (123,279)                              | -                     | (155)                           | (123,457)  |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 147,326                                    | 1,643,001                                                   | 23,337                | 1,234,257        | 606,800                                | 36,981                | 33,560                          | 3,725,261  |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                                            |                                                             |                       |                  |                                        |                       |                                 |            |
| 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                                    | 9,509,588                                                   | 693,368               | 4,520,648        | 792,181                                | 107,923               | 24,986                          | 16,309,121 |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 493,748                                    | 8,776,765                                                   | 674,615               | 7,039,537        | 5,770,936                              | 109,636               | 148,903                         | 23,089,238 |

## შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                    | მიწის<br>ნაკვეთის<br>გამოყენების<br>უფლება | ასფ.-ბეტონის<br>მწარმოებელი<br>მოზ. ქარხნის<br>სიმძლავრეები | შენობა-<br>ნაგებობები | სპეც-<br>ტექნიკა | სატვირთო და<br>მსუბუქი<br>ავტომობილები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სხვა<br>ძირითადი<br>საშუალებები | სულ        |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>        |                                            |                                                             |                       |                  |                                        |                       |                                 |            |
| 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 |
| დამატება                           | -                                          | 6,490                                                       | 674                   | 2,963,429        | 5,426,358                              | 20,625                | 130,151                         | 8,547,727  |
| აქტივების ჩამოწერა/გასვლა          | -                                          | (25)                                                        | -                     | -                | (183,200)                              | -                     | (190)                           | (183,415)  |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 211,025                                    | 6,830,286                                                   | 645,698               | 8,039,864        | 6,377,737                              | 142,434               | 157,880                         | 22,480,022 |
| <b>აკუმულირებული ცვეთა</b>         |                                            |                                                             |                       |                  |                                        |                       |                                 |            |
| ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით   | -                                          | 379,739                                                     | -                     | 493,510          | 231,932                                | 11,145                | 10,953                          | 1,127,278  |
| პერიოდის ცვეთა                     | 30,146                                     | 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   | 30,146                                     | 860,001                                                     | 2,709                 | 783,690          | 342,397                                | 17,845                | 13,681                          | 2,050,469  |
| პერიოდის ცვეთა                     | 30,146                                     | 483,665                                                     | 16,285                | 427,601          | 387,681                                | 18,043                | 15,574                          | 1,378,995  |
| გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა       | -                                          | (23)                                                        | -                     | -                | (123,279)                              | -                     | (155)                           | (123,457)  |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 60,292                                     | 1,343,643                                                   | 18,994                | 1,211,291        | 606,799                                | 35,888                | 29,100                          | 3,306,007  |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                                            |                                                             |                       |                  |                                        |                       |                                 |            |
| 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   | 180,879                                    | 5,963,820                                                   | 642,315               | 4,292,745        | 792,182                                | 103,964               | 14,239                          | 12,065,241 |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 150,733                                    | 5,486,643                                                   | 626,704               | 6,828,573        | 5,770,938                              | 106,546               | 128,781                         | 19,174,015 |

## შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 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:

|                                    | შენობა-<br>ნაგებობები | ასფ. ქარხანა და<br>ქვის სამსხვრევი<br>დანადგარი | სპეც<br>ტექნიკა | სატვირთო და<br>მსუბუქი<br>ავტომობილები | სხვა ძირითადი<br>საშუალებები | სულ       |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|------------------------------|-----------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>        |                       |                                                 |                 |                                        |                              |           |
| ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით   | 46,767                | 5,772,065                                       | 623,532         | 36,122                                 | 11,164                       | 6,489,650 |
| დამატება                           | 51,690                | 81,725                                          | 153,124         | 7,808                                  | 39,824                       | 334,171   |
| აქტივების ჩამოწერა/გასვლა          | -                     | -                                               | -               | -                                      | -                            | -         |
| ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით   | 98,457                | 5,853,790                                       | 776,656         | 43,930                                 | 50,988                       | 6,823,821 |
| დამატება                           | -                     | 5,640                                           | 475             | -                                      | 375                          | 6,490     |
| აქტივების ჩამოწერა/გასვლა          | -                     | -                                               | -               | -                                      | (25)                         | (25)      |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 98,457                | 5,859,430                                       | 777,131         | 43,930                                 | 51,338                       | 6,830,286 |
| <b>აკუმულირებული ცვეთა</b>         |                       |                                                 |                 |                                        |                              |           |
| ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით   | 2,601                 | 328,714                                         | 37,688          | 9,470                                  | 1,266                        | 379,739   |
| პერიოდის ცვეთა                     | 8,750                 | 396,788                                         | 64,139          | 5,322                                  | 5,264                        | 480,263   |
| გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა       | -                     | -                                               | -               | -                                      | -                            | -         |
| ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით   | 11,351                | 725,502                                         | 101,827         | 14,792                                 | 6,530                        | 860,002   |
| პერიოდის ცვეთა                     | 9,139                 | 397,747                                         | 65,909          | 5,322                                  | 5,548                        | 483,665   |
| გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა       | -                     | -                                               | -               | -                                      | (23)                         | (23)      |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 20,490                | 1,123,249                                       | 167,736         | 20,114                                 | 12,055                       | 1,343,644 |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                       |                                                 |                 |                                        |                              |           |
| ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით   | 44,166                | 5,443,351                                       | 585,844         | 26,652                                 | 9,897                        | 6,109,911 |
| ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით   | 87,106                | 5,128,288                                       | 674,829         | 29,138                                 | 44,458                       | 5,963,819 |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 77,967                | 4,736,181                                       | 609,395         | 23,816                                 | 39,283                       | 5,486,642 |

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

(ჯგუფის 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, ხოლო 2020-ში შემოსვლა არ ყოფილა, პერიოდის ცვეთა 255,646 ლარი, ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2020-ის მდგომარეობით 3,290,123 ლარი):

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

|                                                              | გამოყენების<br>უფლების/ფინ.<br>იჯარით<br>შესყიდული<br>აქტივის ნაშთი<br>01.01.2019 |                  |                | გამოყენების<br>უფლების/ფინ.<br>იჯარით<br>შესყიდული<br>აქტივის ნაშთი<br>31.12.2019 |          |                | ფინანსური<br>იჯარის<br>ვალდებულების<br>დაფარვა |           | გამოყენების<br>უფლების/ფინ.<br>იჯარით<br>შესყიდული<br>აქტივის ნაშთი<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე                            | 211,025                                                                           | 430,048          | 55,744         | 585,329                                                                           | -        | 91,581         | -                                              | -         | 493,748                                                                           |
| ასფალტო-ბეტონის მწარმოებელი<br>მობილური ქარხნის სიმძლავრეები | 5,753,708                                                                         | -                | 424,339        | 5,329,369                                                                         | -        | 416,079        | (4,913,290)                                    | -         | -                                                                                 |
| სამშენებლო ტექნიკა                                           | 432,557                                                                           | 1,976,213        | 110,476        | 2,298,294                                                                         | -        | 167,610        | (371,579)                                      | 1,759,105 | -                                                                                 |
| სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები                             | 79,622                                                                            | 71,297           | 10,169         | 140,750                                                                           | -        | 11,879         | (128,871)                                      | -         | -                                                                                 |
|                                                              | <b>6,476,912</b>                                                                  | <b>2,477,558</b> | <b>600,728</b> | <b>8,353,742</b>                                                                  | <b>-</b> | <b>687,149</b> | <b>(5,413,740)</b>                             |           | <b>2,252,853</b>                                                                  |

## კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

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

|                                                              | გამოყენების<br>უფლების/ფინ.<br>იჯარით<br>შესყიდული<br>აქტივის ნაშთი<br>01.01.2019 |                  |                | გამოყენების<br>უფლების/ფინ.<br>იჯარით<br>შესყიდული<br>აქტივის ნაშთი<br>31.12.2019 |          |                | ფინანსური<br>იჯარის<br>ვალდებულების<br>დაფარვა |   | გამოყენების<br>უფლების/ფინ.<br>იჯარით<br>შესყიდული<br>აქტივის ნაშთი<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------|
| გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე                            | 211,025                                                                           | -                | 30,147         | 180,878                                                                           | -        | 30,145         | -                                              | - | 150,733                                                                           |
| ასფალტო-ბეტონის მწარმოებელი<br>მობილური ქარხნის სიმძლავრეები | 5,753,708                                                                         | -                | 424,339        | 5,329,369                                                                         | -        | 416,079        | (4,913,290)                                    | - | -                                                                                 |
| სამშენებლო ტექნიკა                                           | 432,557                                                                           | 1,976,213        | 110,476        | 2,298,294                                                                         | -        | 167,610        | (371,579)                                      | - | 1,759,105                                                                         |
| სატვირთო და მსუბუქი<br>ავტომობილები                          | 79,622                                                                            | 71,297           | 10,169         | 140,750                                                                           | -        | 11,879         | (128,871)                                      | - | -                                                                                 |
|                                                              | <b>6,476,912</b>                                                                  | <b>2,047,510</b> | <b>575,131</b> | <b>7,949,291</b>                                                                  | <b>-</b> | <b>625,713</b> | <b>(5,413,740)</b>                             |   | <b>1,909,838</b>                                                                  |

4.1. ჯგუფის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან 16,236,425ლ. , ხოლო კომპანიის 16,103,575ლ. ღირებულების ავტოსატრანსპორტო საშუალებებსა და სამშენებლო ტექნიკაზე რეგისტრირებულია გირავნობა საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკების მიერ, და ასევე კომპანიის ბალანსზე არსებული 733,064ლ. ღირებულების ავტოსატრანსპორტო საშუალებაზე სადაზღვევო კომპანიის მიერ. უფლებრივი შეზღუდვის შესახებ ინფორმაცია რეგისტრირებული არ არის.

## 5. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის (ასევე კომპანიის ) არამატერიალური აქტივები შეადგება:

|                                    | ბუნებრივი<br>რესურსებით<br>სარგებლობის<br>ლიცენზიები | სხვა  | სულ     |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|-------|---------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>        |                                                      |       |         |
| 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 |
| დამატება                           | -                                                    | -     | -       |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 190,159                                              | 1,864 | 192,023 |
| <b>აკუმულირებული ამორტიზაცია</b>   |                                                      |       |         |
| 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  |
| ამორტიზაცია 2020                   | 93,328                                               | -     | 93,328  |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 188,320                                              | -     | 188,320 |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                                                      |       |         |
| ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით   | 129,278                                              | 932   | 130,210 |
| ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით   | 95,167                                               | 1,864 | 97,031  |
| ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით   | 1,839                                                | 1,864 | 3,703   |

ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები მოიცავს ქვიშა-ხრემის მოპოვების ლიცენზიებს.  
ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოპოვებული ბუნებრივი რესურსების პროპორციულად.  
ამორტიზაციის ხარჯი მთლიანად გროვდება მოპოვებული ქვიშა-ხრემის თვითღირებულებაში.

## 6. სხვა აქტივები

„სხვა აქტივებში“ ასახულია ფინანსური იჯარის აღრიცხვის შედეგად წარმოქმნილი აქტივი, რომელიც ერთის მხრივ, როგორც ვალდებულება ფინანსური მეიჯარის მიმართ ასახულია „ფინანსური 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 ფინანსური 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:

|                                                      | 31.12.2020     | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) მოკლევადიანი | 116,146        | 322,643          |
| გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) გრძელვადიანი | 375,268        | 1,198,259        |
|                                                      | <b>491,414</b> | <b>1,520,902</b> |

კომპანიის სხვა აქტივები შედგება:

|                                                      | 31.12.2020 | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------|------------|----------------|
| გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) მოკლევადიანი | -          | 221,165        |
| გადავადებული გადახდილი დღგ (იჯარებიდან) გრძელვადიანი | -          | 715,484        |
|                                                      | -          | <b>936,649</b> |

## 7. მარაგები

ჯგუფის მარაგები შედგება:

|                                 | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი          | 461,615        | 421,132        |
| ბიტუმი                          | 30,365         | 94,303         |
| სათადარიგო ნაწილები             | 201,745        | 50,958         |
| საწვავი                         | 18,696         | 39,297         |
| მცირეფასიანი ინვენტარი          | 36,552         | 21,910         |
| ზეთი CHAMPION HEAT TRANSFER OIL | 27,924         | 27,924         |
| სხვა ინვენტარი                  | 6,117          | 4,638          |
| <b>სულ</b>                      | <b>783,014</b> | <b>660,163</b> |

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის მარაგები შედგება:

|                        | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|------------------------|----------------|----------------|
| ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი | 293,805        | 393,721        |
| ბიტუმი                 | 6,555          | 67,384         |
| სათადარიგო ნაწილები    | 201,745        | 50,958         |
| საწვავი                | 18,325         | 39,059         |
| მცირეფასიანი ინვენტარი | 36,552         | 21,910         |
| სხვა                   | 1,212          | 530            |
| <b>სულ</b>             | <b>558,194</b> | <b>573,563</b> |

## 8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

|                                                                                            | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                                                                  |                  |                  |
| სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)                                                                | 3,046,120        | 856,011          |
| სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი (ხარისხის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხები) | 4,076,150        | 3,360,727        |
| გრძელვადიანი მოთხოვნის დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი                             | (847,210)        | (822,099)        |
| <b>არაფინანსური აქტივები</b>                                                               |                  |                  |
| გადახდილი ავანსები                                                                         | 427,852          | 551,934          |
| გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო                              | 92,247           | 55,056           |
| <b>სულ</b>                                                                                 | <b>6,795,160</b> | <b>4,001,629</b> |

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

|                                                                                            | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                                                                  |                  |                  |
| სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)                                                                | 2,511,376        | 856,012          |
| სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი (ხარისხის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხები) | 4,076,150        | 3,360,727        |
| გრძელვადიანი მოთხოვნის დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი                             | (847,210)        | (822,099)        |
| <b>არაფინანსური აქტივები</b>                                                               |                  |                  |
| გადახდილი ავანსები                                                                         | 424,128          | 395,763          |
| გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო                              | 92,247           | 55,056           |
| <b>სულ</b>                                                                                 | <b>6,256,691</b> | <b>3,845,459</b> |

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

## 9. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) საგარანტიო ანგარიშებზე თანხები შეადგენს:

|                                               | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| საგარანტიო თანხა რეზიდენტ ბანკში (ლარი)       | 1,637,519        | 1,528,889        |
| საგარანტიო თანხა სადაზღვევო კომპანიაში (ლარი) | 100,000          | 100,000          |
| <b>სულ</b>                                    | <b>1,737,519</b> | <b>1,628,889</b> |

| მოთხოვნები პროექტების მიხედვით                     | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------------|------------------|
| ბაღდათი-ბენარა (კაკასხიდი), თიბისი ბანკი           | 520,000          |
| ოზურგეთი-შემოქმედი-ბუჟუჰესი-გომისმთა, თიბისი ბანკი | 470,297          |
| სამტრედია-ლანჩხუთი-გრიგოლეთი, ლოტი-2, თიბისი ბანკი | 147,222          |
| გურია, აჭარა, თიბისი ბანკი                         | 250,000          |
| სამეგრელო-ზემო სვანეთი, თიბისი ბანკი               | 250,000          |
| ბაღდათი ბენარა (კაკასხიდი), სადაზღვევო უნისონი     | 100,000          |
|                                                    | <b>1,737,519</b> |

## 10. მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით

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

| დაუმთავრებელი პროექტები                          | სამეგრელო-ზემო სვანეთი | რაჭა, შქმერი-უზუნთა | სულ              |
|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| პერიოდში გაწეული დანახარჯი                       | 88,820                 | 201,750             | 290,570          |
| ეტაპის დასამთავრებლად საჭირო დანახარჯები         | 1,666                  | 2,670,181           | 2,671,847        |
| კონტრაქტის ფასი/კონტრაქტიდან მიღებული შემოსავალი | 424,384                | 3,670,821           | 4,095,205        |
| <b>მოგება</b>                                    | <b>333,898</b>         | <b>798,890</b>      | <b>7,057,622</b> |

| კონტრაქტის შესრულების %-ული წილი (დანახარჯების ხვედრითი წილი მთლიან დანახარჯებში) | 98%            | 7%             | სულ            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| რეალიზაცია (დამაბალანსებელი)                                                      | 416,570        | 257,871        | 674,442        |
| დანახარჯები                                                                       | 88,820         | 201,750        | 290,570        |
| საერთო მოგება                                                                     | 327,750        | 56,121         | 383,872        |
| დღგ                                                                               | 74,983         | 46,417         | 121,399        |
| შუალედური ანგარიშები                                                              | (306,000)      | -              | (306,000)      |
| <b>ნაშთი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში</b>                                 | <b>185,553</b> | <b>304,288</b> | <b>489,841</b> |

## 11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ჯგუფის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

|                            | 31.12.2020     | 31.12.2019       |
|----------------------------|----------------|------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში (ლარი) | 1,845          | 200              |
| ფული ბანკებში (ლარი)       | 316,144        | 1,973,008        |
| <b>სულ</b>                 | <b>317,989</b> | <b>1,973,208</b> |

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

|                            | 31.12.2020     | 31.12.2019       |
|----------------------------|----------------|------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში (ლარი) | 1,845          | 195              |
| ფული ბანკებში (ლარი)       | 229,425        | 1,569,775        |
| <b>სულ</b>                 | <b>231,270</b> | <b>1,569,970</b> |

## 12. საიჯარო ვალდებულება

ჯგუფის საიჯარო ვალდებულება შეადგენს:

|                                                                         | 31.12.2020       | 31.12.2019        |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი                                | 2,599,561        | 8,386,257         |
| საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი                                   | 1,173,980        | 2,249,533         |
| საიჯარო ვალდებულებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე დარიცხული პროცენტი | 25,727           | 49,583            |
| <b>სულ</b>                                                              | <b>3,799,268</b> | <b>10,685,373</b> |

ჯგუფის საიჯარო ვალდებულებები გადახდის ვადების მიხედვით:

|                                   | ევრო           | აშშ დოლარი     | ლარი             | სულ              |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 1 წლამდე                          | 352,709        | 116,041        | 1,128,191        | 1,596,941        |
| 1-დან 5 წლამდე                    | -              | 480,479        | 2,566,921        | 3,047,400        |
| 5 წელზე მეტი                      | -              | 72,891         | -                | 72,891           |
| <b>სულ</b>                        | <b>352,709</b> | <b>669,411</b> | <b>3,695,112</b> | <b>4,717,232</b> |
| აქედან გადასახდელი პროცენტი       | 4,058          | 183,846        | 730,060          | 917,964          |
| <b>გადასახდელი ძირითადი თანხა</b> | <b>348,651</b> | <b>485,565</b> | <b>2,965,052</b> | <b>3,799,268</b> |

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის საიჯარო ვალდებულება შეადგენს:

|                                                                         | 31.12.2020     | 31.12.2019       |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი                                | 155,948        | 5,225,370        |
| საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი                                   | 396,110        | 1,615,235        |
| საიჯარო ვალდებულებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე დარიცხული პროცენტი | -              | 19,471           |
| <b>სულ</b>                                                              | <b>552,058</b> | <b>6,860,076</b> |

კომპანიის საიჯარო ვალდებულებები გადახდის ვადების მიხედვით:

|                                   | ევრო           | აშშ დოლარი | ლარი           | სულ            |
|-----------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 1 წლამდე                          | 352,709        | -          | 68,286         | 420,995        |
| 1-დან 5 წლამდე                    | -              | -          | 189,043        | 189,043        |
| 5 წელზე მეტი                      | -              | -          | -              | -              |
| <b>სულ</b>                        | <b>352,709</b> | <b>-</b>   | <b>257,329</b> | <b>610,038</b> |
| აქედან გადასახდელი პროცენტი       | 4,058          | -          | 53,922         | 57,980         |
| <b>გადასახდელი ძირითადი თანხა</b> | <b>348,651</b> | <b>-</b>   | <b>203,407</b> | <b>552,058</b> |

### 13. მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები

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

|                                                                        | 31.12.2020        | 31.12.2019   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, აშშ დოლარში                                 | 9,625,373         | -            |
| მ.შ.: ძირითადი თანხა                                                   | 9,606,137         | -            |
| დარიცხული პროცენტი                                                     | 19,236            | -            |
| სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, ევროში                                      | 5,435,242         | -            |
| მ.შ.: ძირითადი თანხა                                                   | 5,417,518         | -            |
| დარიცხული პროცენტი                                                     | 17,724            | -            |
| რეზიდენტი ბანკებისგან საგარანტიო მომსახურებისთვის გადასახდელი პროცენტი | 4,343             | 6,134        |
| <b>სულ</b>                                                             | <b>15,064,958</b> | <b>6,134</b> |

სესხი ევროში: პერიოდი: 21/2/2020-19/2/2025; საპროცენტო განაკვეთი: 4.8%;

სესხი აშშ დოლარში: პერიოდი: 30/11/2020-17/11/2025; საპროცენტო განაკვეთი 5%;

სესხი აშშ დოლარში, პერიოდი: 23/12/2020-15/12/2025; საპროცენტო განაკვეთი 5%;

**14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

|                                                     | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                      |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი             | 2,666,651        | 1,031,501        |
| სავაჭრო ვალდებულებების გრძ. ნაწილი (5% დაკავება)    | 1,689,451        | 1,880,744        |
| გრძ. ვალდებულებების დისკონტირებით დათვლილი პროცენტი | (333,824)        | (492,900)        |
| გადასახდელი ხელფასები                               | -                | 150              |
| <b>არაფინანსური ვალდებულებები</b>                   |                  |                  |
| მიღებული ავანსები                                   | 3,345,707        | 4,101,054        |
| <b>სულ</b>                                          | <b>7,367,985</b> | <b>6,520,549</b> |

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

|                                                          | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                           |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი                  | 3,475,874        | 2,180,825        |
| სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი (5% დაკავება) | 1,689,451        | 1,880,743        |
| გრძ. ვალდებულებების დისკონტირებით დათვლილი პროცენტი      | (333,824)        | (492,900)        |
| გადასახდელი ხელფასები                                    | -                | 150              |
| <b>არაფინანსური ვალდებულებები</b>                        |                  |                  |
| მიღებული ავანსები                                        | 3,306,557        | 4,101,054        |
| <b>სულ</b>                                               | <b>8,138,058</b> | <b>7,669,872</b> |

**15. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება**

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

**16. ამონაგები**

ჯგუფის ამონაგები შეადგენს:

|                                     | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები გზების მშენებლობიდან      | 53,549,257        | 76,676,495        |
| ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან | 1,013,963         | 567,813           |
| ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან   | 8,762,406         | 12,523,346        |
| ამონაგები სხვა მომსახურებიდან       | 20,916            | 314,411           |
| <b>სულ</b>                          | <b>63,346,542</b> | <b>90,082,065</b> |

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ამონაგები შეადგენს:

|                                     | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები გზების მშენებლობიდან      | 53,549,257        | 76,676,495        |
| ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან | 1,812,107         | 646,191           |
| ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან   | 3,259,180         | 9,404,133         |
| ამონაგები სხვა მომსახურებიდან       | 20,916            | 304,114           |
| <b>სულ</b>                          | <b>58,641,460</b> | <b>87,030,933</b> |

## 17. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ჯგუფის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

|                                      | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| შემენილი/ნაწარმოები სმფ              | 37,898,856        | 43,580,439        |
| ტექნიკის რემონტის ხარჯი              | 1,821,639         | 1,166,307         |
| საწვავის ხარჯი                       | 1,442,395         | 225,060           |
| მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა | 6,655,772         | 29,666,825        |
| საწარმოო ტექნიკის ცვეთა              | 1,633,800         | 966,054           |
| პერსონალის ხარჯები                   | 444,782           | 102,464           |
| ოზურგეთის ქარხნის კომუნალური ხარჯი   | 205,240           | 1,765             |
| <b>სულ</b>                           | <b>50,102,484</b> | <b>75,708,914</b> |

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

|                                      | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| შემენილი/ნაწარმოები სმფ              | 39,126,386        | 41,751,216        |
| ტექნიკის რემონტის ხარჯი              | 1,821,639         | 1,166,307         |
| საწვავის ხარჯი                       | 387,444           | 145,560           |
| მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა | 7,453,916         | 29,747,321        |
| საწარმოო ტექნიკის ცვეთა              | 1,291,584         | 889,017           |
| პერსონალის ხარჯები                   | 106,389           | 102,463           |
| ოზურგეთის ქარხნის კომუნალური ხარჯი   | -                 | 1,765             |
| <b>სულ</b>                           | <b>50,187,358</b> | <b>73,803,649</b> |

## 18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ჯგუფის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

|                                         | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| პერსონალის ხარჯები                      | 1,328,884        | 789,700          |
| ცვეთა                                   | 87,410           | 56,896           |
| ოფისის იჯარა (მოკლევადიანი საოპერაციო)  | -                | 19,615           |
| საწვავის ხარჯი                          | 60,946           | 46,030           |
| სხვა საერთო ხარჯი                       | 98,205           | 21,791           |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი                 | 135,467          | 35,258           |
| Covid-ფონდში შენატანი                   | 30,000           | -                |
| საოფისე ინვენტარი                       | 90,290           | 9,878            |
| საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი | -                | 8,828            |
| აუდიტორული მომსახურების ხარჯი           | 46,112           | 24,375           |
| ა/მ შეკეთების ხარჯი                     | -                | 30,232           |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო           | 53,683           | 18,106           |
| მივლინების ხარჯი                        | 1,819            | -                |
| კომუნიკაციის ხარჯი                      | 4,612            | 1,861            |
|                                         | <b>1,937,428</b> | <b>1,062,570</b> |

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

|                                         | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| პერსონალის ხარჯები                      | 1,194,319        | 789,700          |
| ცვეთა                                   | 87,410           | 56,896           |
| ოფისის იჯარა (მოკლევადიანი საოპერაციო)  | -                | 19,615           |
| საწვავის ხარჯი                          | 54,279           | 43,774           |
| სხვა საერთო ხარჯი                       | 35,891           | 19,231           |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი                 | 135,467          | 35,258           |
| Covid-ფონდში შენატანი                   | 30,000           | -                |
| საოფისე ინვენტარი                       | 85,883           | 6,026            |
| საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი | -                | 8,828            |
| აუდიტორული მომსახურების ხარჯი           | 46,112           | 24,375           |
| ა/მ შეკეთების ხარჯი                     | -                | 30,232           |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო           | 52,130           | 17,224           |
| მივლინების ხარჯი                        | 1,819            | -                |
| კომუნიკაციის ხარჯი                      | 4,612            | 1,861            |
|                                         | <b>1,727,922</b> | <b>1,053,020</b> |

## 19. მიწოდების ხარჯები

ჯგუფის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

|                                           | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| ექსპერტიზისა და ლაბორატორიის ხარჯები      | 358,948        | 165,111        |
| გარანტიისა და ქონების დაზღვევის საკომისიო | 209,599        | 112,437        |
| რეკლამის ხარჯი                            | 3,948          | 23,595         |
| გეოდეზიური მომსახურების ხარჯი             | 175,475        | 135,919        |
| მიწოდების სხვა ხარჯები                    | 10,575         | 2,835          |
| <b>სულ</b>                                | <b>758,545</b> | <b>439,898</b> |

კომპანიის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

|                                           | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| ექსპერტიზისა და ლაბორატორიის ხარჯები      | 358,948        | 165,111        |
| გარანტიისა და ქონების დაზღვევის საკომისიო | 209,599        | 112,437        |
| რეკლამის ხარჯი                            | 3,948          | 23,365         |
| გეოდეზიური მომსახურების ხარჯი             | 175,475        | 135,919        |
| მიწოდების სხვა ხარჯები                    | 10,575         | 2,835          |
| <b>სულ</b>                                | <b>758,545</b> | <b>439,668</b> |

## 20. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)

ჯგუფის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

|                                                                                                                                                         | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი                                                                                                  | 1,557,057        | 1,391,957        |
| საპროცენტო ხარჯი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი                                             | 163,501          | 957,908          |
| საგარანტიო მომსახურების საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                | 121,303          | 246,886          |
| ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                          | 248,848          | 16,586           |
| სახელმწიფო პროგრამა "აწარმოე საქართველოში" ფინანსებზე ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში პროგრამის ბენეფიციარის ლიზინგის მიხნობრივი თანადაფინანსება | (452,089)        | (697,507)        |
| საპროცენტო შემოსავალი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი                                        | (110,698)        | (497,325)        |
| საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე                                                                                                               | (26,259)         | (80,767)         |
| <b>სულ</b>                                                                                                                                              | <b>1,501,663</b> | <b>1,337,737</b> |

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

|                                                                                                                                                         | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი                                                                                                  | 1,102,069        | 1,122,838        |
| საპროცენტო ხარჯი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი                                             | 163,501          | 957,908          |
| საგარანტიო მომსახურების საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                | 121,303          | 246,886          |
| ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                          | 248,848          | 16,586           |
| სახელმწიფო პროგრამა "აწარმოე საქართველოში" ფინანსებზე ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში პროგრამის ბენეფიციარის ლიზინგის მიხნობრივი თანადაფინანსება | (141,733)        | (525,877)        |
| საპროცენტო შემოსავალი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი                                        | (110,698)        | (497,325)        |
| საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე                                                                                                               | (26,259)         | (80,766)         |
| <b>სულ</b>                                                                                                                                              | <b>1,357,031</b> | <b>1,240,249</b> |

## 21. არასაოპერაციო შემოსავალი

ჯგუფის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

|                                                       | 2020           | 2019             |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი   | 192,133        | 40,799           |
| კომპენსაციის ღირებულება (პირგასამტეხლო)               | -              | 1,737,382        |
| ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი | 37,162         | -                |
| სადაზღვევო ანაზღაურება                                | 10,950         | -                |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                         | 9,005          | 22,865           |
| <b>სულ</b>                                            | <b>249,250</b> | <b>1,801,046</b> |

კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

|                                                       | 2020           | 2019          |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი   | 107,705        | 40,799        |
| ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი | 37,162         | -             |
| სადაზღვევო ანაზღაურება                                | 10,950         | -             |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                         | 8,387          | 5,274         |
| <b>სულ</b>                                            | <b>164,204</b> | <b>46,073</b> |

**22. არასაოპერაციო ხარჯი**

ჯგუფის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

|                                     | 2020           | 2019          |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| ჯარიმები/საურავი                    | 10,813         | 5,137         |
| მოთხოვნების გაუფასურება             | 57,091         |               |
| სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები | 58,405         | 63,472        |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი            | 54             | 2,332         |
| <b>სულ</b>                          | <b>126,363</b> | <b>70,941</b> |

კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

|                                     | 2020           | 2019          |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| ჯარიმები/საურავი                    | 10,813         | 1,137         |
| მოთხოვნების გაუფასურება             | 57,091         | -             |
| სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები | 58,405         | 63,472        |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი            | 17             | 32            |
| <b>სულ</b>                          | <b>126,326</b> | <b>64,641</b> |

**23. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო**

ჯგუფის კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

|                                      | 2020             | 2019      |
|--------------------------------------|------------------|-----------|
| ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე | (200,283)        | 1,221     |
| ეფექტი ვალდებულებებზე                | (466,989)        | (286,948) |
| ეფექტი მიღებულ სესხებზე              | (1,311,882)      | (15,296)  |
| <b>(1,979,154)</b>                   | <b>(301,023)</b> |           |

კომპანიის კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

|                                      | 2020             | 2019      |
|--------------------------------------|------------------|-----------|
| ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე | (200,283)        | 1,221     |
| ეფექტი ვალდებულებებზე                | (409,018)        | (286,948) |
| ეფექტი მიღებულ სესხებზე              | (1,311,882)      | (15,296)  |
| <b>(1,921,183)</b>                   | <b>(301,023)</b> |           |

## 24. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა

რისკი თანდაყოლილი მოვლენაა კომპანიის საქმიანობისათვის, მაგრამ მისი მართვა შესაძლებელია რეგულარული ღონისძიებებით, როგორიცაა 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;
- გაანაწილოს კაპიტალი ეფექტურად და დაეხმაროს ბიზნესს განვითარებაში, რათა უკუგებად 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.

### 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც დაფუძნებულია დარჩენილ არადისკონტრირებულ 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.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ჯგუფის ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბერი:

|                                                                                           | 0-3<br>თვემდე    | 3 თვიდან<br>1 წლამდე | 1-5<br>წლამდე    | სულ              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                                                                 |                  |                      |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                               | 317,989          | -                    | -                | 317,989          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                | 1,046,272        | 1,999,848            | 3,228,940        | 6,275,060        |
| მოთხოვნები დაუსრულებელი<br>კონტრაქტებიდან დანახარჯებისა და<br>შეფასებული მოგების მიხედვით | -                | 489,841              | -                | 489,841          |
| მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)                                                   | -                | 1,737,519            | -                | 1,737,519        |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b>                                                             | <b>1,364,261</b> | <b>4,227,208</b>     | <b>3,228,940</b> | <b>8,820,409</b> |

კომპანიის ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბერი:

|                                                                                           | 0-3<br>თვემდე  | 3 თვიდან<br>1 წლამდე | 1-5<br>წლამდე    | სულ              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                                                                 |                |                      |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                               | 231,270        | -                    | -                | 231,270          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                | 561,477        | 1,949,899            | 3,228,940        | 5,740,316        |
| მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან<br>დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების<br>მიხედვით | -              | 489,841              | -                | 489,841          |
| მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)                                                   | -              | 1,737,519            | -                | 1,737,519        |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b>                                                             | <b>792,747</b> | <b>4,177,259</b>     | <b>3,228,940</b> | <b>8,198,946</b> |

ჯგუფის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით:

|                                                   | 0-3<br>თვემდე        | 3 თვიდან<br>1 წლამდე   | 1-5<br>წლამდე           | 5 წელზე<br>მეტი         | სულ               |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                    |                      |                        |                         |                         |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                               | 269,470              | 930,238                | 2,529,473               | 70,087                  | 3,799,268         |
| სესხი ბანკისგან                                   | 168,133              | 2,827,936              | 12,068,890              | -                       | 15,064,959        |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                     | 1,277,190            | 1,389,460              | 1,355,628               | -                       | 4,022,278         |
| <b>სულ ფინანსური<br/>ვალდებულებები</b>            | <b>1,714,793</b>     | <b>5,147,634</b>       | <b>15,953,991</b>       | <b>70,087</b>           | <b>22,886,505</b> |
| <br>ლიკვიდურობის სხვაობა                          | <br>(350,532)        | <br>(920,426)          | <br>(12,725,051)        | <br>(70,087)            | <br>(14,066,096)  |
| <br><b>აკუმულირებული<br/>ლიკვიდურობის სხვაობა</b> | <br><b>(350,532)</b> | <br><b>(1,270,958)</b> | <br><b>(13,996,009)</b> | <br><b>(14,066,096)</b> |                   |

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

|                                                   | 0-3<br>თვემდე        | 3 თვიდან<br>1 წლამდე   | 1-5 წლამდე              | 5 წელზე<br>მეტი         | სულ               |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                    |                      |                        |                         |                         |                   |
| ფინანსური იჯარა                                   | 229,112              | 166,998                | 155,948                 | -                       | 552,058           |
| სესხი ბანკისგან                                   | 168,133              | 2,827,936              | 12,068,890              | -                       | 15,064,959        |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                     | 1,365,017            | 2,110,856              | 1,355,628               | -                       | 4,831,501         |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b>                | <b>1,762,262</b>     | <b>5,105,790</b>       | <b>13,580,466</b>       | <b>-</b>                | <b>20,448,518</b> |
| <br>ლიკვიდურობის სხვაობა                          | <br>(969,515)        | <br>(928,531)          | <br>(10,351,526)        | <br>-                   | <br>(12,249,572)  |
| <br><b>აკუმულირებული<br/>ლიკვიდურობის სხვაობა</b> | <br><b>(969,515)</b> | <br><b>(1,898,046)</b> | <br><b>(12,249,572)</b> | <br><b>(12,249,572)</b> |                   |

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე, ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი ეფუძნება მათ საბალანსო ღირებულებას:

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზის ცხრილიდან ჩანს, რომ აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა უარყოფითი მაჩვენებელია, რაც მნიშვნელოვანწილად გამოწვეულია 2020 წელს სპეცტექნიკის საბანკო სესხით შეძენით. მიუხედავად ზემოაღნიშნულისა, ჯგუფი მიიჩნევს, რომ შეძლებს ვალდებულებების დაფარვას მათი დადგომის ვადის პერიოდში, რადგან საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დამკვეთისაგან თანხებს იღებს ავანსად.

### 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.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ჯგუფის სავალუტო რისკის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბერი:

|                                         | ლარი             | აშშ დოლარი        | ევრო             | სულ               |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>          |                  |                   |                  |                   |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება            | 2,965,052        | 485,565           | 348,651          | 3,799,268         |
| სესხი ბანკისგან                         | 4,343            | 9,625,373         | 5,435,242        | 15,064,958        |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები           | 4,022,278        | -                 | -                | 4,022,278         |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b>      | <b>6,991,673</b> | <b>10,110,938</b> | <b>5,783,893</b> | <b>22,886,504</b> |
| <b>ფინანსური აქტივები</b>               |                  |                   |                  |                   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები             | 317,989          | -                 | -                | 317,989           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები              | 6,275,061        | -                 | -                | 6,275,061         |
| მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი) | 1,737,519        | -                 | -                | 1,737,519         |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b>           | <b>8,330,569</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>8,330,569</b>  |

კომპანიის სავალუტო რისკის ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბერი:

|                                    | ლარი             | აშშ დოლარი       | ევრო             | სულ               |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>     |                  |                  |                  |                   |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება       | 203,407          | -                | 348,651          | 552,058           |
| სესხი ბანკისგან                    | 4,343            | 9,625,374        | 5,435,242        | 15,064,959        |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები      | 4,831,501        | -                | -                | 4,831,501         |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b> | <b>5,039,251</b> | <b>9,625,374</b> | <b>5,783,893</b> | <b>20,448,518</b> |
| <b>ფინანსური აქტივები</b>          |                  |                  |                  |                   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები        | 231,270          | -                | -                | 231,270           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები         | 5,740,316        | -                | -                | 5,740,316         |
| მოთხოვნები ბანკებიდან              | 1,737,519        | -                | -                | 1,737,519         |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b>      | <b>7,709,105</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>7,709,105</b>  |

ქვემოთ მოცემული ცხრილი გვიჩვენებს კომპანიის მგრძნობელობას აშშ დოლარის, ევროს, 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.

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე ჯგუფის აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია:

|                  | ლარი/აშშ დოლარი +20% | ლარი/აშშ დოლარი -20% |
|------------------|----------------------|----------------------|
| მოგება/ (ზარალი) | 2,022,188            | (2,022,188)          |
|                  | ლარი/ევრო +20%       | ლარი/ევრო -20%       |
| მოგება/ (ზარალი) | 1,156,779            | (1,156,779)          |

**კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე კომპანიის აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია.

|                  | ლარი/აშშ დოლარი +20% | ლარი/აშშ დოლარი -20% |
|------------------|----------------------|----------------------|
| მოგება/ (ზარალი) | 1,925,075            | (1,925,075)          |
|                  | ლარი/ევრო +20%       | ლარი/ევრო -20%       |
| მოგება/ (ზარალი) | 1,156,779            | (1,156,779)          |

### 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, წყაღილობა, 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** - 2020 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.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

## 26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ჯგუფის დაკავშირებულ მხარეებთან 2019 და 2020 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვა და 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ.

### 2019 წლის 31 დეკემბერი

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება    | სხვა დაკავშ. მხარე | ხელმძღვანელობის ანაზღაურება | სულ       |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 20,800             | -                           | 20,800    |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 13,248             | -                           | 13,248    |
| <b>სრული შემოსავლების ანგარიშგება</b> |                    |                             |           |
| შემძენილი მარაგების თვითღირებულება    | 55,208             | -                           | 55,208    |
| ხელფასები და სხვა სარგებელი           | -                  | 1,060,282                   | 1,060,282 |

### 2020 წლის 31 დეკემბერი

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება    | სხვა დაკავშ. მხარე | ხელმძღვანელობის ანაზღაურება | სულ     |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 11,050             | -                           | 11,050  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 13,248             | -                           | 13,248  |
| <b>სრული შემოსავლების ანგარიშგება</b> |                    |                             |         |
| შემძენილი მარაგების თვითღირებულება    | 17,754             | -                           | 17,754  |
| ხელფასები და სხვა სარგებელი           | -                  | 855,639                     | 855,639 |

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან 2020 და 2019 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვები და 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ:

### 2019 წლის 31 დეკემბერი

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება    | შვილობილი საწარმო | სხვა დაკავშ. მხარე | ხელმძღვანელობა | სულ       |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------|
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | -                 | 20,800             | -              | 20,800    |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 1,191,295         | 13,248             | -              | 1,204,544 |
| <b>სრული შემოსავლების ანგარიშგება</b> |                   |                    |                |           |
| რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები      | 78,377            | -                  | -              | 78,377    |
| შემძენილი მარაგების თვითღირებულება    | 2,965,918         | 55,208             | -              | 3,021,126 |
| ხელფასები და სხვა სარგებელი           | -                 | -                  | 1,060,282      | 1,060,282 |

### 2020 წლის 31 დეკემბერი

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება    | შვილობილი საწარმო | სხვა დაკავშ. მხარე | ხელმძღვანელობა | სულ       |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------|
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | -                 | 39,026             | -              | 39,026    |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 1,242,611         | 13,248             | -              | 1,255,859 |
| <b>სრული შემოსავლების ანგარიშგება</b> |                   |                    |                |           |
| რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები      | 798,144           | -                  | -              | 798,144   |
| შემძენილი მარაგების თვითღირებულება    | 9,719,339         | 17,754             | -              | 9,737,093 |
| ხელფასები და სხვა სარგებელი           | -                 | -                  | 779,108        | 779,108   |

## 27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

### ტენდერებში მონაწილეობა

შპს „New Road“ –მა ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე პერიოდის მონაცემებით გაიმარჯვა 5 ტენდერში, ჯამური შესყიდვების სავარაუდო ღრებულებით 105,195,684 ლარი. ესენია:

- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-22) გომი - საჩხერე - ჭიათურა - ზესტაფონის საავტომობილო გზის კმ84+000 - კმ107+000 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოების (დამეწყრილი უბნების გარეშე); ნომერი/თანხა: ნე.ტ.#86-2127.09.2021 / 23,888,888 ლარი, ხელშეკრულება ძალაშია: 27.09.2021 - 01.07.2023;
- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. საერთაშორისო მნიშვნელობის (ს-5) თბილისი-ბაკურციხე-ლაგოდეხის (აზერბაიჯანის რესპუბლიკის საზღვარი) საავტომობილო გზის კმ0+310-კმ4+040 მონაკვეთის მშენებლობა; ნომერი/თანხა: ნე.ტ.#84-2123.09.2021 / 63,888,888 ლარი, ხელშეკრულება ძალაშია: 23.09.2021 - 26.05.2025;
- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში, ვახტანგ გორგასლის ქუჩაზე გამავალი ადგილობრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზის 1.5 კმ-იანი მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები; ნომერი/თანხა: ნე.ტ.55-21,04.08.2021 / 2,488,887 ლარი, ხელშეკრულება ძალაშია: 04.08.2021 - 05.04.2022;
- შემსყიდველი: საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საქართველოს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში, კონსტანტინე გამსახურდიას ქუჩაზე გამავალი ადგილობრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზის 0.87 კმ-იანი მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები; ნომერი/თანხა: ნე.ტ.48-21,19.07.2021 / 1,340,134 ლარი, ხელშეკრულება ძალაშია: 19.07.2021 - 20.02.2022;
- შემსყიდველი: ა(ა)იპ საქალაქო ინფრასტრუქტურისა და კეთილმოწყობის სამმართველო ქ. ბათუმის ადმინისტრაციულ ტერიტორიაზე, სამრეწველო ზონის მიმდებარედ (ადგილობრივი მნიშვნელობის გზის მახოს ხიდი-გონიოს ხიდისა და "გეზის" მიმდებარედ ) მთავარი და მეორეხარისხოვანი გზების მშენებლობა-მოწყობის სამუშაოები; ნომერი/თანხა: N3504.05.2021 / 13,588,887 ლარი, ხელშეკრულება ძალაშია: 04.05.2021 - 31.12.2024;

### აღებული ვალდებულებები

შპს „New Road“-ის მიერ ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე გაცემულია სესხი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაზე 515,000 ლარის ოდენობით, საპროცენტო განაკვეთი 10%.

## 28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „New Road“-ის დირექტორმა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 29 სექტემბერს

შპს „New Road“

2020 წლის მმართველობის ანგარიშგება  
(კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მონაცემებით)

შპს „New Road“

თბილისი, 2021

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

მმართველობის ანგარიშგება

**შინაარსი**

|                                                                             |     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ .....                                | 555 |
| 2. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევებისა და მისი განვითარების მიმოხილვა..... | 633 |
| 3. გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები .....                               | 633 |
| 4. კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები .....       | 633 |
| 5. სოციალური და დასაქმების საკითხები.....                                   | 655 |
| 6. შვილობილი კომპანიის მიმოხილვა .....                                      | 66  |
| 7. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები .....        | 68  |
| 8. კომპანიის სამომავლო გეგმები და 2020 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები .....   | 70  |
| 9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება .....                                 | 711 |

**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

## **1. ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ**

შპს „New Road“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას საქართველოს კანონისა და „მეწარმეთა 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 ცხომიძე (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 დვაბზუ. უშუალოდ ასფალტბეტონის ქარხნის წლიური წარმადობაა 180 000 ტ/წელ. (საშუალო წარმადობა-150 ტ/სთ). 8 სთ და 150დლ მუშაობის პირობებში წლიური მუშაობის დროის ფონდი შეადგენს 1200 სთ-ს ( 8სთ/დღ \* 150 დღ/წელ).

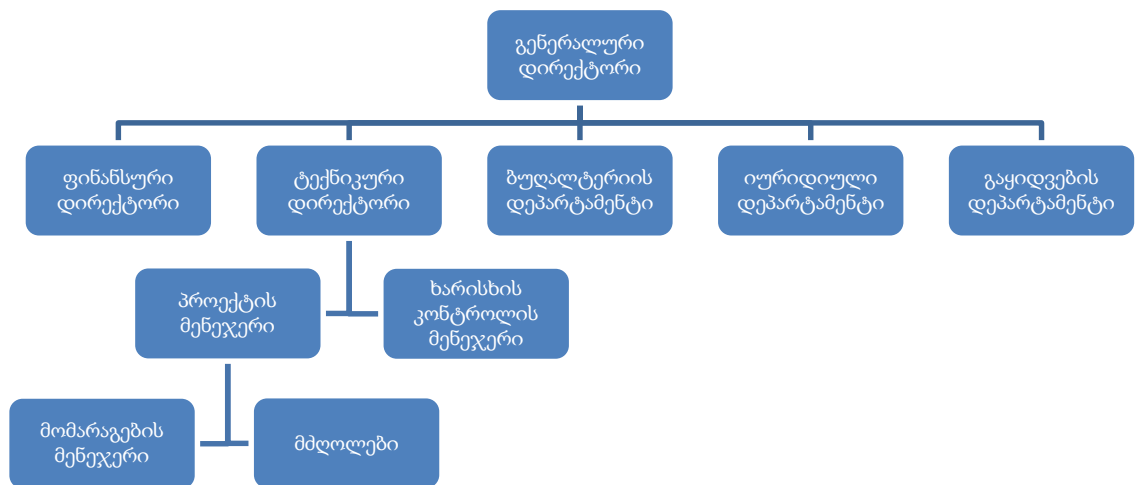


BENNINGHOVEN MBA 3000 ტიპის ასფალტშემრევი მოწყობილობის ტექნოლოგიური მართვა ხორციელდება ოპერატორის მიერ. ოპერატორის სამუშაო ადგილი მოთავსებულია სპეციალურ კაბინაში, რომელიც აღჭურვილია მართვის დისტანციური პულტით.

კომპანიის გუნდი დაკომპლექტებულია სავსოდ 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

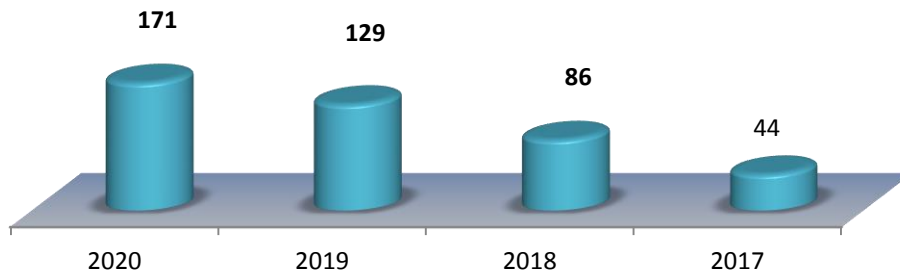
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა არის ეფექტური, მოქნილი და ამოცანებზე მისადაგებული, რათა მიღწეულ იქნას მდგრადი კონკურენტული უპირატესობა. სამუშაოს ორგანიზებისთვის გამოიყენება ტრადიციული ორგანიზაციული სტრუქტურა.



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 მიიღონ 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:



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 სათანადო 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.

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-ზემო სურების დამაკავშირებელი საავტომობილო გზის კმ0+00 – კმ6+500 სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



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-ზუდალის კმ 40.9-კმ 48.6,



11. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-14) ქუთაისი(საღორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას საავტომობილო გზის, კაკასხიდი-ზეკარის 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



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



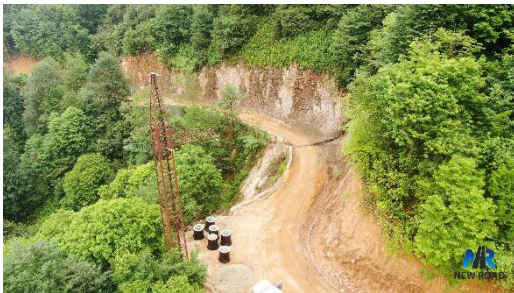
15. შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის ბაღდათი – ვანი – დაფნარის საავტომობილო გზის კმ 0 -კმ 1 მონაკვეთებში დაზიანებული საფარის პერიოდული შეკეთების სამუშაოები და იმავე გზის კმ 35 -კმ 48 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები,



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,



18. ოზურგეთი-შემოქმედი შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-45) ოზურგეთი-შემოქმედი-ბჟუჟჰესი-გომისმთას საავტომობილო გზის კმ13-კმ32.6 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები ხელშეკრულება ე.ტ.N108-20 31.08.2020



19. თბილისი-სენაკი-ლესელიძის საავტომობილო გზის კმ. 291-კმ. 292



20. საერთაშორისო მნიშვნელობის (ს-12) სამტრედია-ლანჩხუთი-გრიგოლეთის საავტომობილო გზის კმ21+000-კმ27+500 და კმ38+000-კმ40+000 მონაკვეთების

სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ლოტი-2 კმ21+000-კმ27+500 ხელშეკრულება ე.ტ.109-20, 07.09.2020



21. აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკასა და გურიის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშ. ე.ტ N59-20 26.06.2020



22. სამეგრელო-ზემო სვანეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები ხელშეკრულება ე.ტ.#118-20 16.09.2020



23. საჯავახო-ჩოხატაური-ოზურგეთი-ქობულეთი კმ. 19,5-კმ.-35

## **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 გაუმჯობესოს 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 2020-2021 წლებში და იქნას დამტკიცებული კომპანიის დირექტორის მიერ უმოკლეს ხანში.

#### კომერციული რისკები

კომპანია ცდილობს, როგორც პროექტების ასევე დაფინანსების წყაროების დივერსიფიკაციას რათა დამოუკიდებელი მიზნების 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 რიცხვს 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 სირთულებები 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 ვალდებულებების დროული დაფარვა.

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, როგორც 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.

**ანაზღაურება ორსულობის დროს ან ავადყოფნის დროს:**

კომპანიის ყველა თანამშრომელს ავადყოფნის 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.

**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 „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (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 მმკ 69 მიმდებარე ტერიტორია.

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



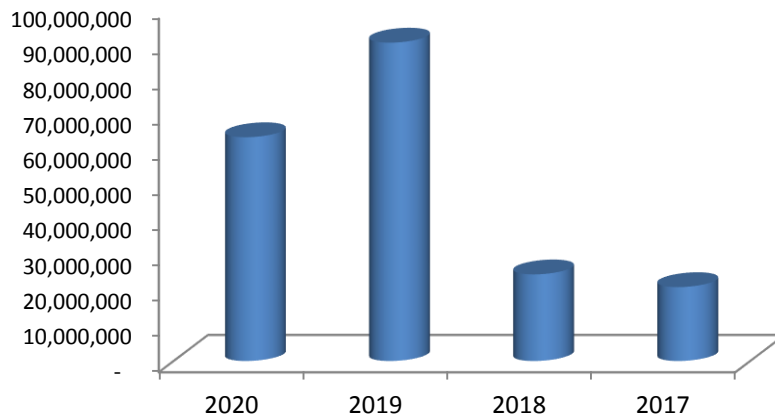
## 7. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ჯგუფს (შპს New Road-სა და მის შვილობილ საწარმოს შპს ნიუ როუდ ჯგუფს როგორც ერთ საწარმოს) 2020 და 2019 წლებში შემოსავალი მიღებული აქვს, როგორც სამშენებლო კონტრაქტებიდან ასევე სხვა მომსახურებიდან. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით კომპანიის 2020 წლის შემოსავალი შეადგენს 63,346,542 ლარს, რომლის 84% გზების მშენებლობიდანაა მიღებული, რაც მიგვანიშნებს იმაზე, რომ ჯგუფი ორიენტირებულია საგზაო სამშენებლო საქმიანობის განხორციელებაზე.

|                                     | 31.12.2020        | 31.12.2019        | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები გზების მშენებლობიდან      | 53,549,257        | 76,676,495        | 19,345,862        | 19,148,345        |
| ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან | 1,013,963         | 567,813           | 199,133           | 111,898           |
| ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან   | 8,762,406         | 12,523,346        | 4,942,643         | 1,683,336         |
| ამონაგები სხვა მომსახურებიდან       | 20,916            | 314,411           | 59,903            | -                 |
| <b>სულ</b>                          | <b>63,346,542</b> | <b>90,082,065</b> | <b>24,547,541</b> | <b>20,943,580</b> |

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 2020 წელს.

ჯგუფი ვარაუდობს რომ მისი საქმიანობა 2020-2021 წლებში გაგრძელდება სტაბილურად. კომპანიის შემოსავლების დინამიკა 2017-2020წწ.-ში მოცემულია დიაგრამაში:



კომპანიის 2017-2020 წლების შემოსავალი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით:

|                                     | 31.12.2020        | 31.12.2019        | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები გზების მშენებლობიდან      | 53,549,257        | 76,676,495        | 19,345,862        | 19,148,345        |
| ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან | 1,812,107         | 646,191           | 199,133           | 111,898           |
| ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან   | 3,259,180         | 9,404,133         | 4,942,643         | 1,683,336         |
| ამონაგები სხვა მომსახურებიდან       | 20,916            | 304,114           | 59,903            | -                 |
| <b>სულ</b>                          | <b>58,641,460</b> | <b>87,030,933</b> | <b>24,547,541</b> | <b>20,943,580</b> |

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები:

$$\text{ლიკვიდურობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{7,463,553}{7,219,844} = 103\%$$

$$\text{სწრაფი ლიკვიდურობა} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{6,905,359}{7,219,844} = 96\%$$

$$\text{მოგება საკუთარ კაპიტალზე} = \frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{6,045,421}{6,115,342} = 99\%$$

იგივე მონაცემები ჯგუფისთვის:

|                               |                                                                               |   |                               |       |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------|-------|
| ლიკვიდურობის<br>კოეფიციენტი = | $\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანივალდებულებები}}$          | = | $\frac{8,401,018}{7,253,368}$ | =116% |
| სწრაფი ლიკვიდურობა =          | $\frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანივალდებულებები}}$ | = | $\frac{7,618,004}{7,253,368}$ | =105% |
| მოგება საკუთარ კაპიტალზე =    | $\frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}}$                       | = | $\frac{6,059,877}{8,865,956}$ | =68%  |

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 2020 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები

გზათმშენებლობის 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 დვაბზუში 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 2021 წლის 29 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი

---

## **შპს „New Road“ მმართველობის ანგარიშგება**

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

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-საწოვარე 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 დვანში კი, სადაც კომპანიის ასფალტის ქარხანა მდებარეობს, ხუთ მრავალშვილიან ოჯახს და ექვს მარტოხელა მოხუცს.

კომპანია ითვისწინებს 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 მონაწილეს კონფერენციებზე, სრული ინფორმაციის გასაცნობად რათა ორგანიზაციამ გეგმები და მიზნები განავითაროს ბაზრის მოთხოვნების მიხედვით.

## **9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება**

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი

