

შპს „New Road“

ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და

ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის და

მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

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	29
4. ძირითადი საშუალებები	30
5. არამატერიალური აქტივები	35
6. სხვა აქტივები	36
7. მარაგები	36
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	37
9. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	38
10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	38
11. საიჯარო ვალდებულება	38
12. მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები	40
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	40
14. დაუსრულებელი ეტაპების შუალედური ანგარიშები	41
15. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	42
16. ამონაგები	42
17. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	42
18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	43
19. მიწოდების ხარჯები	44
20. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)	44
21. არასაოპერაციო შემოსავალი	45
22. არასაოპერაციო ხარჯი	46
23. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო	46
24. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა	47
25. პირობითი ვალდებულებები	51
26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	52
27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	53
28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	53
2021 წლის მმართველობის ანგარიშგება	54

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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ების) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია 1,063,310 , ხოლო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში - 804,036 ლარით.

ჩვენ არ დავსწრებივართ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციას 2021 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 დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან და ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარა წინამორბედმა აუდიტორმა, რომელმაც 2021 წლის 29 სექტემბერს პირობითი მოსაზრება გამოთქვა ამ ანგარიშგების შესახებ. პირობითი მოსაზრების საფუძველს მარაგების არსებობასთან და სიზუსტესთან დაკავშირებით საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებების ვერ მოპოვება 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 გავეცნოთ 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 საწამოო პროცესში უწყვეტი ფუნქციონირების უზრუნველყოფაზე, რომელიც აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მოსამზადებლად.

„კანონი“-ს შესაბამისად ჩვენ მოგვეთხოვება გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება იმის შესახებ, შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა), შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს თუ არა ის კანონით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას, ასევე თანხვედნეილია 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 ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებას, წარმოდგენილი რაოდენობრივი და სხვა ინფორმაციის ურთიერთშედარებას, გადათვლასა და შეჯამებას.

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

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

- 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) თანხვედნეილია 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 დავგვემოთ 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. 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებაში, კანონის შესაბამისი სავალდებულო მოთხოვნის არსებობის შემთხვევაში, ატვირთოს აუდიტორის ანგარიში, აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრული წესით, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ანგარიშგების პორტალზე www.reportal.ge

აღნიშნული დასკვნის - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - გაცემით, ჩვენ არ ვიღებთ და არც მოვიაზრებთ რაიმე სახის პასუხისმგებლობას აღნიშნული დასკვნის რომელიმე სხვა მიზნით ან რომელიმე სხვა პირის მიერ გამოყენების შემთხვევაში, მათ შორის იმ პირის წინაშე რომლისთვისაც აღნიშნული დასკვნა და მისი შინაარსი - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - რაიმე გზით გახდა ხელმისაწვდომი, გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც ჩვენს მიერ ასეთი პასუხისმგებლობა ცალსახად და გარკვევით, წინასწარ, წერილობითი ფორმით იყო აღიარებული შესაბამისი პირის წინაშე.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

ლევან პაპიაშვილი, რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-387992

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

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4, თბილისი 0186, საქართველო 29

25 მაისი, 2022 წელი

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.

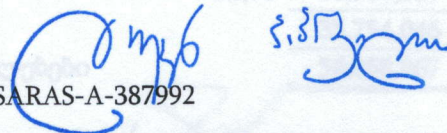
- ვაფასებთ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.
- მეთვალყურეობაზე 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. 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებაში, კანონის შესაბამისი სავალდებულო მოთხოვნის არსებობის შემთხვევაში, ატვირთოს აუდიტორის ანგარიში, აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრული წესით, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ანგარიშგების პორტალზე www.reportal.ge

აღნიშნული დასკვნის - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - გაცემით, ჩვენ არ ვიღებთ და არც მოვიაზრებთ რაიმე სახის პასუხისმგებლობას აღნიშნული დასკვნის რომელიმე სხვა მიზნით ან რომელიმე სხვა პირის მიერ გამოყენების შემთხვევაში, მათ შორის იმ პირის წინაშე რომლისთვისაც აღნიშნული დასკვნა და მისი შინაარსი - მასში გამოთქმული მოსაზრების ჩათვლით - რაიმე გზით გახდა ხელმისაწვდომი, გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც ჩვენს მიერ ასეთი პასუხისმგებლობა ცალსახად და გარკვევით, წინასწარ, წერილობითი ფორმით იყო აღიარებული შესაბამისი პირის წინაშე.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:



ლევან პაპიაშვილი, რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-387992

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

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4, თბილისი 0186, საქართველო 29
25 მაისი, 2022 წელი

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	24,156,996	23,089,238
არამატერიალური აქტივები	5	2,170	3,703
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	8	2,307,697	3,228,940
სხვა აქტივები (გრძელვადიანი ნაწილი)	6	333,665	375,268
სულ გრძელვადიანი აქტივები		26,800,528	26,697,149
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	1,063,310	783,014
სხვა აქტივები	6	213,538	116,146
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან		-	489,841
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	12,322,681	3,566,219
საგადასახადო აქტივი	15	2,145,551	1,390,290
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	13,197,640	1,737,519
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	325,719	317,989
სულ მიმდინარე აქტივები		29,268,439	8,401,018
სულ აქტივები		56,068,967	35,098,167
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		7,704,639	8,865,956
სულ კაპიტალი		7,704,639	8,865,956
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	11	2,297,921	2,599,561
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	13	1,575,874	1,355,627
მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი	12	8,736,487	15,023,655
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12,610,282	18,978,843
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	11	1,485,797	1,199,707
მიღებული სესხები	12	2,953,880	41,303
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,14	31,314,369	6,012,358
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		35,754,046	7,253,368
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		56,068,967	35,098,167

დავით ჟღენტა
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	24,156,996	23,089,238
არამატერიალური აქტივები	5	2,170	3,703
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	8	2,307,697	3,228,940
სხვა აქტივები (გრძელვადიანი ნაწილი)	6	333,665	375,268
სულ გრძელვადიანი აქტივები		26,800,528	26,697,149
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	1,063,310	783,014
სხვა აქტივები	6	213,538	116,146
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან	7	-	489,841
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	12,322,681	3,566,219
საგადასახადო აქტივი	15	2,145,551	1,390,290
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	13,197,640	1,737,519
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	325,719	317,989
სულ მიმდინარე აქტივები		29,268,439	8,401,018
სულ აქტივები		56,068,967	35,098,167
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		7,704,639	8,865,956
სულ კაპიტალი		7,704,639	8,865,956
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	11	2,297,921	2,599,561
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	13	1,575,874	1,355,627
მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი	12	8,736,487	15,023,655
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12,610,282	18,978,843
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	11	1,485,797	1,199,707
მიღებული სესხები	12	2,953,880	41,303
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,14	31,314,369	6,012,358
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		35,754,046	7,253,368
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		56,068,967	35,098,167

დავით ულენტი

დირექტორი

25.05.2022

თბილისი

გიორგი კირვალიძე

მთ. ბუღალტერი

25.05.2022

თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	20,536,341	19,174,015
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები		205	205
არამატერიალური აქტივები	5	2,170	3,703
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	8	2,307,697	3,228,940
სხვა აქტივები (გრძელვადიანი ნაწილი)	6	98,743	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		22,945,156	22,406,863
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	804,036	558,194
სხვა აქტივები	6	79,237	-
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან		-	489,841
დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	12,167,268	3,027,751
საგადასახადო აქტივი	15	2,185,843	1,418,978
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	13,197,640	1,737,519
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10	289,182	231,270
სულ მიმდინარე აქტივები		28,723,206	7,463,553
სულ აქტივები		51,668,362	29,870,416
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		5,540,298	6,115,342
სულ კაპიტალი		5,540,298	6,115,342
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	11	745,797	155,948
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	13	1,575,874	1,355,627
მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი	12	8,736,487	15,023,655
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,058,158	16,535,230
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	11	598,471	396,110
მიღებული სესხები	12	2,953,880	41,303
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,14	31,517,555	6,782,431
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		35,069,906	7,219,844
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		51,668,362	29,870,416

დავით ჟღენტა
დირექტორი
29.09.2021
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
29.09.2021
თბილისი

შპს „New Road“

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4 20,536,341	19,174,015
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	205	205
არამატერიალური აქტივები	5 2,170	3,703
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი	8 2,307,697	3,228,940
სხვა აქტივები (გრძელვადიანი ნაწილი)	6 98,743	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	22,945,156	22,406,863
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	7 804,036	558,194
სხვა აქტივები	6 79,237	-
მოთხოვნები დაუსრულებელი კონტრაქტებიდან	-	489,841
დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8 12,167,268	3,027,751
საგადასახადო აქტივი	15 2,185,843	1,418,978
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9 13,197,640	1,737,519
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10 289,182	231,270
სულ მიმდინარე აქტივები	28,723,206	7,463,553
სულ აქტივები	51,668,362	29,870,416
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		
მესაკუთრეთა კაპიტალი		
დაგროვილი მოგება	5,540,298	6,115,342
სულ კაპიტალი	5,540,298	6,115,342
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	11 745,797	155,948
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	13 1,575,874	1,355,627
მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი	12 8,736,487	15,023,655
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,058,158	16,535,230
მიმდინარე ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	11 598,471	396,110
მიღებული სესხები	12 2,953,880	41,303
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,14 31,517,555	6,782,431
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	35,069,906	7,219,844
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები	51,668,362	29,870,416

დავით ულენტი
დირექტორი
29.09.2021
თბილისი

გიორგი კორჭალიძე
მთ. ბუღალტერი
29.09.2021
თბილისი

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	16	70,996,370	63,346,542
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(58,312,536)	(50,102,484)
საერთო მოგება		12,683,834	13,244,058
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(2,142,232)	(1,937,428)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	19	(633,006)	(758,545)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		9,908,596	10,548,085
საპროცენტო ხარჯები	20	(725,986)	(1,501,663)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ (ზარალი), ნეტო	23	1,178,704	(1,979,154)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	21	377,859	249,250
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	22	(111,960)	(126,363)
მოგება დაბეგვრამდე		10,627,213	7,190,155
მოგების გადასახადი		(1,768,280)	(1,130,278)
წლის მთლიანი სრული მოგება		8,858,933	6,059,877

დავით ჟღენტა
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

შპს „New Road“

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	16	70,996,370	63,346,542
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(58,312,536)	(50,102,484)
საერთო მოგება		12,683,834	13,244,058
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(2,142,232)	(1,937,428)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	19	(633,006)	(758,545)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		9,908,596	10,548,085
საპროცენტო ხარჯები	20	(725,986)	(1,501,663)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ (ზარალი), ნეტო	23	1,178,704	(1,979,154)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	21	377,859	249,250
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	22	(111,960)	(126,363)
მოგება დაბეგვრამდე		10,627,213	7,190,155
მოგების გადასახადი	27	(1,768,280)	(1,130,278)
წლის მთლიანი სრული მოგება		8,858,933	6,059,877



დავით ჟღენტო
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	16	70,471,933	58,641,460
გაცივებული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(59,863,828)	(50,187,358)
საერთო მოგება		10,608,105	8,454,102
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(2,041,650)	(1,727,922)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	19	(632,991)	(758,545)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		7,933,464	5,967,635
საპროცენტო ხარჯები	20	(492,745)	(1,357,031)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება /(ზარალი), ნეტო	23	1,158,111	(1,921,183)
მიღებული დივიდენდი		2,354,000	4,448,400
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	21	372,616	164,204
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	22	(111,960)	(126,326)
მოგება დაბეგვრამდე		11,213,486	7,175,699
მოგების გადასახადი		(1,768,280)	(1,130,278)
წლის მთლიანი სრული მოგება		9,445,206	6,045,421

დავით ჟღენტი
დირექტორი
25.05.2021
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2021
თბილისი

შპს „New Road“

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	16	70,471,933	58,641,460
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(59,863,828)	(50,187,358)
საერთო მოგება		10,608,105	8,454,102
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(2,041,650)	(1,727,922)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები	19	(632,991)	(758,545)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		7,933,464	5,967,635
საპროცენტო ხარჯები	20	(492,745)	(1,357,031)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება /(ზარალი), ნეტო	23	1,158,111	(1,921,183)
მიღებული დივიდენდი		2,354,000	4,448,400
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	21	372,616	164,204
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	22	(111,960)	(126,326)
მოგება დაბეგვრამდე		11,213,486	7,175,699
მოგების გადასახადი		(1,768,280)	(1,130,278)
წლის მთლიანი სრული მოგება		9,445,206	6,045,421



დავით ჟღენტა
დირექტორი
25.05.2021
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2021
თბილისი

შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	9,210,993	9,210,993
წლის წმინდა მოგება	-	6,059,874	6,059,874
დივიდენდის გაცემა	-	(6,404,911)	(6,404,911)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	8,865,956	8,865,956
წლის წმინდა მოგება	-	8,858,933	8,858,933
დივიდენდის გაცემა	-	(10,020,250)	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	7,704,639	7,704,639

დავით ჟღენტი
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

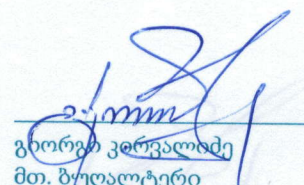
გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	9,210,993	9,210,993
წლის წმინდა მოგება	-	6,059,874	6,059,874
დივიდენდის გაცემა	-	(6,404,911)	(6,404,911)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	8,865,956	8,865,956
წლის წმინდა მოგება	-	8,858,933	8,858,933
დივიდენდის გაცემა	-	(10,020,250)	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	7,704,639	7,704,639


 დავით ჟღენტა
 დირექტორი
 25.05.2022
 თბილისი


 გიორგი კორველაძე
 მთ. ბუღალტერი
 25.05.2022
 თბილისი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	6,474,832	6,474,832
წლის წმინდა მოგება	-	6,045,421	6,045,421
დივიდენდის გაცემა	-	(6,404,911)	(6,404,911)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	6,115,342	6,115,342
წლის წმინდა მოგება	-	9,445,206	9,445,206
დივიდენდის გაცემა	-	(10,020,250)	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	5,540,298	5,540,298

დავით ჟღენტი
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

შპს „New Road“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2021	31.12.2020
საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	6,474,832
წლის წმინდა მოგება	-	6,045,421
დივიდენდის გაცემა	-	(6,404,911)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	6,115,342
წლის წმინდა მოგება	-	9,445,206
დივიდენდის გაცემა	-	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	5,540,298

დავით ქლენტი
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კორვალიძე
მთ.ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	105,071,695	69,306,167
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(63,022,374)	(52,593,066)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(5,248,114)	(5,037,482)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(505,515)	(431,625)
გადახდილი გადასახადი	(7,505,990)	(4,964,734)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	(11,760,120)	(108,631)
სხვა გადახდილი თანხები	(14,217)	(53,683)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	17,015,365	6,116,946
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(373,672)	(6,451,675)
სესხის (გაცემა)/დაბრუნება	(197,440)	-
მიღებული პროცენტი	82,480	26,259
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(488,632)	(6,425,417)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(10,020,250)	(6,404,911)
გადახდილი პროცენტი	(871,651)	(354,681)
კაპიტალის შემცირება	(353,200)	(100,000)
კაპიტალის გაზრდა	353,200	100,000
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	603,587	14,425,556
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(2,871,881)	(713,557)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(1,280,185)	(762,347)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(2,060,181)	(7,473,946)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(16,500,561)	(1,283,887)
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(18,442)	(62,861)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	7,730	(1,655,218)
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისთვის	317,989	1,973,208
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	325,719	317,989

დავით ქლენტი
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

შპს „New Road“

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	105,071,695	69,306,167
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(63,022,374)	(52,593,066)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(5,248,114)	(5,037,482)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(505,515)	(431,625)
გადახდილი გადასახადი	(7,505,990)	(4,964,734)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	(11,760,120)	(108,631)
სხვა გადახდილი თანხები	(14,217)	(53,683)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	17,015,365	6,116,946
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(373,672)	(6,451,675)
სესხის (გაცემა)/დაბრუნება	(197,440)	-
მიღებული პროცენტი	82,480	26,259
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(488,632)	(6,425,417)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(10,020,250)	(6,404,911)
გადახდილი პროცენტი	(871,651)	(354,681)
კაპიტალის შემცირება	(353,200)	(100,000)
კაპიტალის გაზრდა	353,200	100,000
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	603,587	14,425,556
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(2,871,881)	(713,557)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(1,280,185)	(762,347)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(2,060,181)	(7,473,946)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(16,500,561)	(1,283,887)
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(18,442)	(62,861)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	7,730	(1,655,218)
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	317,989	1,973,208
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	325,719	317,989

დავით ქლენტი
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	103,721,725	63,393,913
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(65,798,638)	(52,976,837)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(4,933,647)	(4,668,435)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(505,515)	(431,625)
გადახდილი გადასახადი	(7,130,834)	(4,041,856)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	(11,760,120)	(108,631)
სხვა გადახდილი თანხები	(13,280)	(52,130)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13,579,691	1,114,399
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(325,372)	(6,451,675)
მიღებული დივიდენდი	2,354,000	4,448,400
სესხის (გაცემა)/დაბრუნება	(197,440)	-
მიღებული პროცენტი	82,480	26,259
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,913,668	(1,977,017)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(10,020,250)	(6,404,911)
გადახდილი პროცენტი	(871,651)	(354,681)
კაპიტალის შემცირება	(353,200)	(100,000)
კაპიტალის გაზრდა	353,200	100,000
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	603,587	14,425,556
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(2,871,881)	(713,557)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(973,294)	(530,649)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(1,283,516)	(6,834,979)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(15,417,005)	(413,221)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის	(18,442)	(62,861)
ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	57,912	(1,338,700)
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისთვის	231,270	1,569,970
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	289,182	231,270

დავით ქლენტი
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
თბილისი

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	103,721,725	63,393,913
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(65,798,638)	(52,976,837)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(4,933,647)	(4,668,435)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(505,515)	(431,625)
გადახდილი გადასახადი	(7,130,834)	(4,041,856)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	(11,760,120)	(108,631)
სხვა გადახდილი თანხები	(13,280)	(52,130)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13,579,691	1,114,399
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(325,372)	(6,451,675)
მიღებული დივიდენდი	2,354,000	4,448,400
სესხის (გაცემა)/დაბრუნება	(197,440)	-
მიღებული პროცენტი	82,480	26,259
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,913,668	(1,977,017)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(10,020,250)	(6,404,911)
გადახდილი პროცენტი	(871,651)	(354,681)
კაპიტალის შემცირება	(353,200)	(100,000)
კაპიტალის გაზრდა	353,200	100,000
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	603,587	14,425,556
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(2,871,881)	(713,557)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(973,294)	(530,649)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(1,283,516)	(6,834,979)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(15,417,005)	(413,221)
საკუროსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(18,442)	(62,861)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	57,912	(1,338,700)
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	231,270	1,569,970
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	289,182	231,270

დავით ჟღენტია
დირექტორი
25.05.2022
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
25.05.2022
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 კოდია: 441993112.

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

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

ზაზა ლომთათიძე, პ.ნ.: 46001018877 - ტექნიკური დირექტორი;

სოფიკო ცხიძე, 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 კოდია: 441996663.

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

2021 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 N 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.
- ოზურგეთი-შემოქმედი-ბჟუჟჰესი-გომისმთას ს/გზის კმ13-კმ32,6 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-101) ზესტაფონი-კიცხი-ხარაგაულის საავტომობილო გზის კმ1-კმ20,8 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ნე.ტ. N98-2119.10.2021
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-22) გომი - საჩხერე - ჭიათურა - ზესტაფონის საავტომობილო გზის კმ84+000 - კმ107+000 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოების (დამეწყრილი უბნების გარეშე), ნე.ტ. #86-2127.09.2021
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-19) ჩოლაბურის ხიდი-თერჯოლა-ტყიბულის საავტომობილო გზის კმ3+600-კმ15+200 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ნე.ტ.109-21,08.11.2021

2021 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტებიდან აღსანიშნავია შემდეგი მნიშვნელოვანი პროექტები:

- 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
- 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 (შ-101) ზესტაფონი-კიცხი-ხარაგაულის საავტომობილო გზის კმ1-კმ20,8 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ნე.ტ. N98-2119.10.2021
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-22) გომი - საჩხერე - ჭიათურა - ზესტაფონის საავტომობილო გზის კმ84+000 - კმ107+000 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოების (დამეწყრილი უბნების გარეშე), ნე.ტ. #86-2127.09.2021
- შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-19) ჩოლაბურის ხიდი-თერჯოლა-ტყიბულის საავტომობილო გზის კმ3+600-კმ15+200 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ნე.ტ.109-21,08.11.2021

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 ანგარიშგებზე.

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.

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის კურსები იყო შემდეგი:

	ლარი/აშშ. დოლარი	ლარი/ევრო
31.12.2020	3.2766	4.0233
31.12.2021	3.0976	3.5040

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს 2021 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 შემდგომ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

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

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

ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში

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

შვილობილი კომპანია დარეგისტრირდა 2019 წლის მაისში და ამ პერიოდის მდგომარეობით იგი მომგებიანია. კომპანიის მენეჯმენტი არ მიიჩნევს რომ აღილი 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);

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

- 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 გამოცემა 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 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 შემენილი 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 კომპანიიდან გასვლა; ან (იი) კომპანია არ გადასცემს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ არსებით რისკსა და სარგებელს, მაგრამ ასევე არ ინარჩუნებს კონტროლს ამ აქტივზე. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს უფლება, გაყიდოს აქტივი მესამე მხარეზე, გაყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი შეზღუდვების გათვალისწინების გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან:

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

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია საიჯარო ვალდებულებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების

აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

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

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

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

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

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

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

საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციო ქონებად აკლასიფიცირებს აქტივებს (მიწა ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობს 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 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, რომელსაც 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.

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 ორგანოს მიერ ნებადართულია რომ დღგ-ს ანგარიშსწორება განხორციელდეს ნეტო ბაზისზე. გაყიდვებზე და შესყიდვებზე დარიცხული დღგ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილია ნეტო თანხით. როდესაც კომპანიის მიერ მოთხოვნებთან დაკავშირებით იქმნება გაუფასურების ანარიცხი, იგი მოიცავს მისაღები დღგ-ს თანხებსაც.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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

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

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

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

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და 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
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

4. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთის გამოყენების უფლება	ასფალტო- ბეტონის მწარმოებელი მოზ. ქარხნის სიმძლავრეები	შენობა- ნაგებობები	სამშენებლო ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	641,074	10,413,301	696,936	5,385,463	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	8,348,892	6,377,736	146,617	182,462	26,814,499
დამატება	-	1,466	-	2,149,434	1,104,971	10,325	248,332	3,514,528
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	(7,808)	-	(587,066)	(33,051)	-	-	(627,925)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	641,074	10,413,424	697,952	9,911,260	7,449,656	156,942	430,794	29,701,102
აკუმულირებული ცვეთა								
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 დაგროვილი 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
პერიოდის ცვეთა	91,582	739,948	19,760	607,506	527,099	21,965	50,159	2,058,019
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	(3,358)	-	(210,180)	(25,636)	-	-	(239,174)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	238,908	2,379,591	43,097	1,631,583	1,108,263	58,946	83,719	5,544,106
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	585,329	9,509,588	693,368	4,595,746	792,181	107,923	24,986	16,309,121
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	493,748	8,776,765	674,615	7,114,635	5,770,936	109,636	148,903	23,089,238
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	402,166	8,033,833	654,855	8,279,672	6,341,393	97,996	347,076	24,156,996

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთის გამოყენების უფლება	ასფალტო- ბეტონის მწარმოებელი მოზ. ქარხნის სიმძლავრეები	შენობა- ნაგებობები	სამშენებლო ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	211,025	6,823,821	645,024	5,151,533	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	8,114,962	6,377,737	142,434	157,880	22,480,022
დამატება	-	1,466	-	2,149,434	1,104,971	10,325	199,732	3,465,928
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	(7,808)	-	(587,066)	(33,051)	-	-	(627,925)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	211,025	6,823,944	645,698	9,677,330	7,449,657	152,759	357,612	25,318,025
აკუმულირებული ცვეთა								
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
პერიოდის ცვეთა	30,146	485,000	16,285	590,613	527,099	21,163	44,545	1,714,851
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	-	(3,358)	-	(210,180)	(25,636)	-	-	(239,174)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	90,438	1,825,285	35,279	1,591,724	1,108,262	57,051	73,645	4,781,684
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	180,879	5,963,820	642,315	4,367,843	792,182	103,964	14,239	12,065,241
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	150,733	5,486,643	626,704	6,903,670	5,770,938	106,546	128,781	19,174,015
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	120,587	4,998,659	610,419	8,085,606	6,341,395	95,708	283,968	20,536,341

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 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:

	შენიშნა- ნაგებობები	ასფალტის ქარხანა და ქვის სამსხვრევი დანადგარი	სპეც ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	98,457	5,853,790	776,656	43,930	7,366	43,622	6,823,821
დამატება	-	5,640	475	-	220	155	6,490
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	(25)	(25)
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	98,457	5,859,430	777,131	43,930	7,586	43,752	6,830,286
დამატება	813	-	-	-	-	653	1,466
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	(7,808)	-	-	(7,808)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	99,270	5,859,430	777,131	36,122	7,586	44,405	6,823,944
აკუმულირებული ცვეთა							
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	11,351	725,502	101,827	14,792	2,936	3,594	860,002
პერიოდის ცვეთა	9,139	397,747	65,909	5,322	1,979	3,569	483,665
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	-	-	-	-	-	(23)	(23)
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	20,490	1,123,249	167,736	20,114	4,915	7,140	1,343,644
პერიოდის ცვეთა	9,139	397,747	66,446	7,789	286	3,593	485,000
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	-	-	-	(3,358)	-	-	(3,358)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	29,629	1,520,996	234,182	24,545	5,201	10,733	1,825,286
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	87,106	5,128,288	674,829	29,138	4,430	40,028	5,963,820
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	77,967	4,736,181	609,395	23,816	2,671	36,612	5,486,643
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	69,641	4,338,434	542,949	11,577	2,385	33,672	4,998,659

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

(ჯგუფის შენიშვნაში აღნიშნულ სიმძლავრეებს დამატებული აქვს მხოლოდ შვილობილი საწარმოს ასფალტის ქარხნის ღირებულება : შემოსვლა 2020-ში არ ყოფილა, დაგროვილი ცვეთა 299,357 ლარია, ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2020-ის მდგომარეობით - 3,290,123 ლარი, ხოლო 2021-ში შემოსვლა არ ყოფილა, პერიოდის ცვეთა 254,948 ლარი, ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2020-ის მდგომარეობით 3,035,175 ლარი):

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

	გამოყენების უფლების/ფინ. იჯარით შესყიდული აქტივის ნაშთი 31.12.2019	ცვეთა 2020	ფინანსური იჯარის ვალდ.-ის დაფარვა	გამოყენების უფლების/ფ ინ. იჯარით შესყიდული აქტივის ნაშთი 31.12.2020	დამატება 2021	ცვეთა 2021	ფინანსური იჯარის ვალდ.-ის დაფარვა	გამოყენების უფლების/ფინ. იჯარით შესყიდული აქტივის ნაშთი 31.12.2021
გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე	585,329	91,581	-	493,748	-	91,582	-	402,166
ასფალტო-ბეტონის მწარმოებელი მობილური ქარხნის სიმძლავრეები	5,329,369	416,079	(4,913,290)	-	-	-	-	-
სამშენებლო ტექნიკა	2,298,294	167,610	(371,579)	1,759,105	1,268,970	20,349	(1,759,105)	1,248,621
სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	140,750	11,879	(128,871)	-	-	-	-	-
	8,353,742	687,149	(5,413,740)	2,252,853	1,268,970	111,931	(1,759,105)	1,650,787

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

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

	გამოყენების უფლების/ფინ. იჯარით შესყიდული აქტივის ნაშთი 31.12.2019	ცვეთა 2020	ფინანსური იჯარის ვალდ.-ის დაფარვა	გამოყენების უფლების/ფინ. იჯარით შესყიდული აქტივის ნაშთი 31.12.2020	დამატება 2021	ცვეთა 2021	ფინანსური იჯარის ვალდ.-ის დაფარვა	გამოყენების უფლების/ფინ. იჯარით შესყიდული აქტივის ნაშთი 31.12.2021
გამოყენების უფლება მიწის ნაკვეთზე	180,878	30,145	-	150,733	-	30,146	-	120,587
ასფალტო-ბეტონის მწარმოებელი მობილური ქარხნის სიმძლავრეები	5,329,369	416,079	(4,913,290)	-	-	-	-	-
სამშენებლო ტექნიკა	2,298,294	167,610	(371,579)	1,759,105	1,268,970	20,349	(1,759,105)	1,248,621
სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	140,750	11,879	(128,871)	-	-	-	-	-
	7,949,291	625,713	(5,413,740)	1,909,838	1,268,970	50,495	(1,759,105)	1,369,208

4.1. ჯგუფის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან 14.922.277ლ. , ხოლო კომპანიის 14.800.247ლ. ღირებულების ავტოსატრანსპორტო საშუალებებსა და სამშენებლო ტექნიკაზე რეგისტრირებულია გირავნობა საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკების მიერ, და ასევე კომპანიის ბალანსზე არსებული 346.974ლ. ღირებულების ავტოსატრანსპორტო საშუალებაზე სადაზღვევო კომპანიის მიერ. უფლებრივი შეზღუდვის შესახებ ინფორმაცია რეგისტრირებული არ არის.

5. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის (ასევე კომპანიის) არამატერიალური აქტივები შეადგება:

	ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	190,159	1,864	192,023
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	190,159	1,864	192,023
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	190,159	1,864	192,023
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
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
ამორტიზაცია 2021	1,533	-	1,533
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	189,853	-	189,853
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	95,167	1,864	97,031
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	1,839	1,864	3,703
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	306	1,864	2,170

ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები მოიცავს ქვიშა-ხრემის მოპოვების ლიცენზიებს.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოპოვებული ბუნებრივი რესურსების პროპორციულად.

ამორტიზაციის ხარჯი მთლიანად გროვდება მოპოვებული ქვიშა-ხრემის თვითღირებულებაში.

2021 წლიდან კომპანია აღარ მიმართავს ლიცენზიით ქვიშა-ხრემის მოპოვებას, ახორციელებს პირდაპირ შესყიდვებს მომწოდებლიდან.

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 დღ-ს ნაწილს, მეორეს მხრივ კი წარმოადგენილია „სხვა აქტივების“ მუხლში, როგორც მომავალში ყოველთვიურად გადახდილი თანხების მიხედვით ჩასათვლელი დღ.

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

ჯგუფის სხვა აქტივები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020
გადავადებული გადახდილი დღ (იჯარებიდან) მოკლევადიანი	213,538	116,146
გადავადებული გადახდილი დღ (იჯარებიდან) გრძელვადიანი	333,665	375,268
	547,203	491,414

კომპანიის სხვა აქტივები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020
გადავადებული გადახდილი დღ (იჯარებიდან) მოკლევადიანი	79,237	-
გადავადებული გადახდილი დღ (იჯარებიდან) გრძელვადიანი	98,743	-
	177,980	-

7. მარაგები

ჯგუფის მარაგები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020
ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი	655,079	461,615
ბიტუმი	140,788	30,365
სათადარიგო ნაწილები	94,165	201,745
საწვავი	71,520	18,696
მცირეფასიანი ინვენტარი	64,390	36,552
ზეთი CHAMPION HEAT TRANSFER OIL	27,924	27,924
სხვა ინვენტარი	9,444	6,117
სულ	1,063,310	783,014

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის მარაგები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020
ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი	555,232	293,805
ბიტუმი	15,813	6,555
სათადარიგო ნაწილები	94,165	201,745
საწვავი	70,930	18,325
მცირეფასიანი ინვენტარი	64,390	36,552
სხვა	3,506	1,212
სულ	804,036	558,194

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)	7,990,568	3,046,120
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი (ხარისხის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხები)	2,911,315	4,076,150
გრძელვადიანი მოთხოვნის დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(603,618)	(847,210)
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	4,177,872	427,852
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო	154,241	92,247
სულ	14,630,378	6,795,160

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)	7,987,378	2,511,376
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი (ხარისხის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხები)	2,911,315	4,076,150
გრძელვადიანი მოთხოვნის დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(603,618)	(847,210)
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	4,025,649	424,128
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო	154,241	92,247
სულ	14,474,965	6,256,691

9. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) საგარანტიო ანგარიშებზე თანხები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
საგარანტიო თანხა რეზიდენტ ბანკში (ლარი)	13,197,640	1,637,519
საგარანტიო თანხა სადაზღვევო კომპანიაში (ლარი)	-	100,000
სულ	13,197,640	1,737,519

<i>მოთხოვნები პროექტების მიხედვით</i>	31.12.2021
ავტობანი-კახეთი	5,788,888
გომი, საჩხერე	2,388,888
კაკასხიდი-ზეკარი	1,888,889
კიცხი-ხარაგაული	1,428,888
თერჯოლა-ტყიბული	848,889
გომისმთა	470,297
ფოთი, გორგასალი	248,888
ფოთი, გამსახურდია	134,013
	13,197,640

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ჯგუფის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	275,245	1,845
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	36,535	316,144
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13,939	-
სულ	325,719	317,989

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	-	1,845
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	275,243	229,425
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13,939	-
სულ	289,182	231,270

11. საიჯარო ვალდებულება

ჯგუფის საიჯარო ვალდებულება შეადგენს:

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2020
საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	2,297,921	2,599,561
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	1,466,805	1,173,980
საიჯარო ვალდებულებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე დარიცხული პროცენტი	18,992	25,727
სულ	3,783,718	3,799,268

ჯგუფის საიჯარო ვალდებულებები გადახდის ვადების მიხედვით:

	ევრო	აშშ დოლარი	ლარი	სულ
1 წლის განმავლობაში საიჯარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები	182,346	591,164	1,100,765	1,874,275
1-დან 5 წლამდე საიჯარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები	-	1,144,203	1,485,148	2,629,351
სულ ფინანსურ იჯარაზე გადასახდელი თანხები	182,346	1,735,367	2,585,913	4,503,626
აქედან გადასახდელი პროცენტი	4,844	323,842	391,222	719,908
გადასახდელი ძირითადი თანხა	177,502	1,411,525	2,194,691	3,783,718

კომპანიის საიჯარო ვალდებულება შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	745,797	155,948
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	598,471	396,110
სულ	1,344,268	552,058

კომპანიის საიჯარო ვალდებულებები გადახდის ვადების მიხედვით:

	ევრო	აშშ დოლარი	ლარი	სულ
1 წლის განმავლობაში საიჯარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები	182,346	480,134	57,058	719,538
1-დან 5 წლამდე საიჯარო ვალდებულებაზე გადასახდელი თანხები	-	732,093	131,985	864,078
სულ ფინანსურ იჯარაზე გადასახდელი თანხები	182,346	1,212,227	189,043	1,583,616
აქედან გადასახდელი პროცენტი	4,844	201,409	33,095	239,348
გადასახდელი ძირითადი თანხა	177,502	1,010,818	155,948	1,344,268

12. მიღებული სესხები და სხვა ვალდებულებები

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

	31.12.2021	31.12.2020
სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, აშშ დოლარში	7,386,485	9,625,373
მ.შ.: ძირითადი თანხა	6,566,836	9,606,137
დარიცხული პროცენტი	819,649	19,236
სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, ევროში	4,295,743	5,435,242
მ.შ.: ძირითადი თანხა	3,885,614	5,417,518
დარიცხული პროცენტი	410,129	17,724
რეზიდენტი ბანკებისგან საგარანტიო მომსახურებისთვის გადასახდელი პროცენტი	8,139	4,343
სულ	11,690,367	15,064,958

სს თიბისი ბანკი: ხელშ. #2293956-10859124, პერიოდი: 21/2/2020-19/2/2025; საპროცენტო
განაკვეთი: 4.8%, ვალუტა EUR;

სს პროკრედიტ ბანკი: ხელშ. #75.7246, პერიოდი: 30/11/2020-17/11/2025; საპროცენტო
განაკვეთი 5%, ვალუტა USD;

სს პროკრედიტ ბანკი: ხელშ. #75.7397, პერიოდი: 23/12/2020-15/12/2025; საპროცენტო
განაკვეთი 5%, ვალუტა USD;

სს პროკრედიტ ბანკი: ხელშ. #75.8363, პერიოდი: 15/11/2021-15/10/2026; საპროცენტო
განაკვეთი 5%, ვალუტა EUR;

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	1,802,485	2,666,651
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი (5% დაკავება)	2,017,746	1,689,451
გრძელვადიანი ვალდებულებების დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(441,872)	(333,824)
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	29,511,884	3,345,707
სულ	32,890,243	7,367,985

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	2,005,671	3,475,874
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი (5% დაკავება)	2,017,746	1,689,451
გრძელვადიანი ვალდებულებების დისკონტირების შედეგად დათვლილი პროცენტი	(441,872)	(333,824)
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	29,511,884	3,306,557
სულ	33,093,429	8,138,058

14. დაუსრულებელი ეტაპების შუალედური ანგარიშები

ჯგუფის (იგივეა კომპანიისთვის) კონტრაქტების დაუსრულებელი ეტაპებიდან დანახარჯებისა და შეფასებული მოგების მიხედვით მიღებული შუალედური ანგარიშები შეადგენს:

დაუმთავრებელი პროექტები	გომი - საჩხერე - ჭიათურა	ზესტაფონი- კიცხი- ხარაგაული	ჩოლაბურის ხიდი - თერჯოლა	სულ
პერიოდში გაწეული დანახარჯი	518,296	18,464	12,524	549,284
ეტაპის დასამთავრებლად საჭირო დანახარჯები	1,785	1,449,716	2,160,230	3,611,731
კონტრაქტის ფასი/კონტრაქტიდან მიღებული შემოსავალი	405,259	1,785,041	2,903,961	5,094,261
მოგება (ზარალი)	(114,821)	316,860	731,207	933,246
კონტრაქტის შესრულების %-ული წილი (დანახარჯების ხვედრითი წილი მთლიან დანახარჯებში)	99.66%	1.26%	0.58%	
რეალიზაცია (დამაბალანსებელი) (მუხლი: ამონაგები-ამონაგები გზების მშენებლობიდან)	403,868	22,449	16,738	443,056
დანახარჯები (მუხლი: გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება)	518,296	18,464	12,524	549,284
საერთო მოგება	(114,427)	3,985	4,215	(106,228)
დღგ	72,696	4,041	3,013	79,750
შუალედური ანგარიშები	(4,777,776)	(2,857,776)	(1,697,777)	(9,333,329)
ნაშთი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (მუხლი: სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები- მიღებული ავანსები)	(4,301,211)	(2,831,286)	(1,678,026)	(8,810,523)

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:

	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	66,521,831	53,549,257
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	838,879	1,013,963
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	3,508,275	8,762,406
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	127,385	20,916
სულ	70,996,370	63,346,542

კომპანიის ამონაგები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	66,521,831	53,549,257
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	1,343,799	1,812,107
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	2,478,918	3,259,180
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	127,385	20,916
სულ	70,471,933	58,641,460

17. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ჯგუფის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
შემენილი/ნაწარმოები სმფ	30,028,658	37,898,856
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	2,853,441	1,821,639
საწვავის ხარჯი	1,130,956	1,442,395
მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა	21,777,813	6,655,772
საწარმოო ტექნიკის ცვეთა	1,941,461	1,633,800
პერსონალის ხარჯები	415,910	444,782
ოზურგეთის ქარხნის კომუნალური ხარჯი	164,297	205,240
სულ	58,312,536	50,102,484

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2020
შემენილი/ნაწარმოები სმფ	32,572,210	39,126,386
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	2,853,441	1,821,639
საწვავის ხარჯი	414,553	387,444
მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა	22,282,733	7,453,916
საწარმოო ტექნიკის ცვეთა	1,598,293	1,291,584
პერსონალის ხარჯები	142,598	106,389
	59,863,828	50,187,358

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ჯგუფის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
პერსონალის ხარჯები	1,576,420	1,328,884
ცვეთა	116,558	87,410
საწვავის ხარჯი	93,106	60,946
სხვა საერთო ხარჯი	65,212	98,205
სხვა საგადასახადო ხარჯი	190,952	135,467
Covid-ფონდში შენატანი	-	30,000
საოფისე ინვენტარი	71,639	90,290
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	-	46,112
ბანკის მომსახურების საკომისიო	14,126	53,683
მივლინების ხარჯი	8,163	1,819
კომუნიკაციის ხარჯი	4,162	4,612
დაზღვევა და ექსპერტიზა	1,894	-
	2,142,232	1,937,428

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
პერსონალის ხარჯები	1,489,876	1,194,319
ცვეთა	116,558	87,410
საწვავის ხარჯი	85,307	54,279
სხვა საერთო ხარჯი	65,009	35,891
სხვა საგადასახადო ხარჯი	190,952	135,467
Covid-ფონდში შენატანი	-	30,000
საოფისე ინვენტარი	68,434	85,883
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	-	46,112
ბანკის მომსახურების საკომისიო	13,189	52,130
მივლინების ხარჯი	8,163	1,819
კომუნიკაციის ხარჯი	4,162	4,612
	2,041,650	1,727,922

19. მიწოდების ხარჯები

ჯგუფის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ექსპერტიზისა და ლაბორატორიის ხარჯები	259,071	358,948
გარანტიისა და ქონების დაზღვევის საკომისიო	353,471	209,599
რეკლამის ხარჯი	3,542	3,948
გეოდეზიური მომსახურების ხარჯი	-	175,475
მიწოდების სხვა ხარჯები	16,922	10,575
სულ	633,006	758,545

კომპანიის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ექსპერტიზისა და ლაბორატორიის ხარჯები	259,071	358,948
გარანტიისა და ქონების დაზღვევის საკომისიო	353,471	209,599
რეკლამის ხარჯი	3,527	3,948
გეოდეზიური მომსახურების ხარჯი	-	175,475
მიწოდების სხვა ხარჯები	16,922	10,575
სულ	632,991	758,545

20. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)

ჯგუფის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	436,628	1,557,057
საპროცენტო ხარჯი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი	(108,048)	163,501
საგარანტიო მომსახურების საპროცენტო ხარჯი	202,938	121,303
ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	666,143	248,848
სახელმწიფო პროგრამა "აწარმოე საქართველოში" ფინანსებზე ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში პროგრამის ბენეფიციარის ლიზინგის მიხნობრივი თანადაფინანსება	(131,443)	(452,089)
საპროცენტო შემოსავალი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი	(243,592)	(110,698)
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	(96,640)	(26,259)
სულ	725,986	1,501,663

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	71,944	1,102,069
საპროცენტო ხარჯი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის მიზნით		
დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად წარმოქმნილი	(108,048)	163,501
საგარანტიო მომსახურების საპროცენტო ხარჯი	202,938	121,303
ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	666,143	248,848
სახელმწიფო პროგრამა "აწარმოე საქართველოში" ფინანსებზე		
ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში პროგრამის		
ბენეფიციარის ლიზინგის მიხნობრივი თანადაფინანსება	-	(141,733)
საპროცენტო შემოსავალი ხარისხის დაცვის უზრუნველყოფის		
მიზნით დაკავებული თანხების დისკონტირების შედეგად		
წარმოქმნილი	(243,592)	(110,698)
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	(96,640)	(26,259)
სულ	492,745	1,357,031

21. არასაოპერაციო შემოსავალი

ჯგუფის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი	165,425	192,133
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	-	37,162
სადაზღვევო ანაზღაურება	212,121	10,950
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	313	9,005
სულ	377,859	249,250

კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი	160,270	107,705
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	-	37,162
სადაზღვევო ანაზღაურება	212,121	10,950
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	225	8,387
სულ	372,616	164,204

22. არასაოპერაციო ხარჯი

ჯგუფის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ჯარიმები/საურავი	17,162	10,813
მოთხოვნების გაუფასურება	39,147	57,091
სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები	45,624	58,405
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ზარალი	10,027	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	54
სულ	111,960	126,363

კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

	31.12.2021	31.12.2020
ჯარიმები/საურავი	17,162	10,813
მოთხოვნების გაუფასურება	39,147	57,091
სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები	45,624	58,405
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ზარალი	10,027	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	17
სულ	111,960	126,326

23. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

ჯგუფის კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

	31.12.2021	31.12.2020
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(18,533)	(200,283)
ეფექტი მოთხოვნებზე	3,175	-
ეფექტი ვალდებულებებზე	90,335	(466,989)
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	1,103,727	(1,311,882)
1,178,704	(1,979,154)	

კომპანიის კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

	31.12.2021	31.12.2020
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(18,533)	(200,283)
ეფექტი მოთხოვნებზე	3,175	-
ეფექტი ვალდებულებებზე	69,742	(409,018)
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	1,103,727	(1,311,882)
1,158,111	(1,921,183)	

24. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა

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

კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები

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

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

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

საკრედიტო რისკი

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

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც დაფუძნებულია დარჩენილ არადისკონტირებულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებზე. დაფარვები, რომლებიც ექვემდებარება შეტყობინების საფუძველზე ანაზღაურებას, განიხილება, თითქმის შეტყობინება დაუყოვნებლივ მოხდა, თუმცა კომპანია გამოცდილებით იმედოვნებს, რომ ბევრი მომწოდებელი ერთდროულად არ მოითხოვს ვალდებულებების დაფარვას.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ჯგუფის ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბერი:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	325,719	-	-	325,719
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,057,536	3,933,032	2,307,697	10,298,265
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)	-	13,197,640		13,197,640
სულ ფინანსური აქტივები	4,383,255	17,130,672	2,307,697	23,821,624

კომპანიის ფინანსური აქტივების ვადიანობის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბერი:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	289,182	-	-	289,182
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,057,536	3,929,842	2,307,697	10,295,075
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)	-	13,197,640	-	13,197,640
სულ ფინანსური აქტივები	4,346,718	17,127,482	2,307,697	23,781,897

ჯგუფის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური ვალდებულებები					
საიჯარო ვალდებულება	88,092	1,397,708	2,297,918	-	3,783,718
სესხი ბანკისგან	178,737	2,775,137	8,736,493	-	11,690,367
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	316,374	1,486,110	1,575,875	-	3,378,359
სულ ფინანსური ვალდებულებები	583,203	5,658,955	12,610,286	-	18,852,444
ლიკვიდურობის სხვაობა	3,800,052	11,471,717	(10,302,589)	-	4,969,180
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	3,800,052	15,271,769	4,969,180	4,969,180	

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	0-3 თვემდე	3 თვიდან 1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური ვალდებულებები					
ფინანსური იჯარა	53,204	545,271	745,793	-	1,344,268
სესხი ბანკისგან	178,737	2,775,137	8,736,493	-	11,690,367
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	605,532	1,400,138	1,575,875	-	3,581,545
სულ ფინანსური ვალდებულებები	837,473	4,720,546	11,058,161	-	16,616,180
ლიკვიდურობის სხვაობა	3,509,245	12,406,936	(8,750,464)	-	7,165,717
აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა	3,509,245	15,916,181	7,165,717	7,165,717	

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

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზის ცხრილიდან ჩანს, რომ აკუმულირებული ლიკვიდურობის სხვაობა დადებითი მაჩვენებელია. 1-დან 5 წლამდე პერიოდში ლიკვიდურობის სხვაობა უარყოფითი მაჩვენებელია, თუმცა კომპანიას მოლოდინი აქვს და წარსული გამოცდილებაც აჩვენებს რომ მიმდინარე შესრულებების შედეგად მისაღები თანხებით ლიკვიდურობის უარყოფითი მაჩვენებელი 1-დან 5 წლამდე კონკრეტულ პერიოდშიც გადაიფარება.

საბაზრო რისკი

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

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშვება 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.

ჯგუფის სავალუტო რისკის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბერი:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
ფინანსური ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	155,948	3,450,268	177,502	3,783,718
სესხი ბანკისგან	8,139	4,297,457	7,384,771	11,690,367
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,378,359	-	-	3,378,359
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,542,446	7,747,725	7,562,273	18,852,444
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	325,719	-	-	325,719
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10,298,265	-	-	10,298,265
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)	13,197,640	-	-	13,197,640
სულ ფინანსური აქტივები	23,821,624	-	-	23,821,624

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის სავალუტო რისკის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბერი:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
ფინანსური ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	155,948	1,010,818	177,502	1,344,268
სესხი ბანკისგან	8,139	4,297,457	7,384,771	11,690,367
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,581,545	-	-	3,581,545
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,745,632	5,308,275	7,562,273	16,616,180
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	289,182	-	-	289,182
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10,295,075	-	-	10,295,075
მოთხოვნები ბანკებიდან (სს თიბისი ბანკი)	13,197,640	-	-	13,197,640
სულ ფინანსური აქტივები	23,781,897	-	-	23,781,897

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.

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე ჯგუფის აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია:

	ლარი/აშშ დოლარი +20%	ლარი/აშშ დოლარი -20%
მოგება/ (ზარალი)	1,549,545	(1,549,545)
	ლარი/ევრო +20%	ლარი/ევრო -20%
მოგება/ (ზარალი)	1,512,455	(1,512,455)

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე კომპანიის აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია:

	ლარი/აშშ დოლარი +20%	ლარი/აშშ დოლარი -20%
მოგება/ (ზარალი)	1,061,655	(1,061,655)
	ლარი/ევრო +20%	ლარი/ევრო -20%
მოგება/ (ზარალი)	1,512,455	(1,512,455)

საოპერაციო რისკი

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

საბაზრო მოვლენები როგორიცაა 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 გასაწესებლად საჭირო კონტროლების და პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

25. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები - 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფს არ გააჩნია სასამართლო დავები. შესაბამისად არ არის მოლოდინი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნის და სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ არის წარდგენილი ფინანსურ ანგარიშგებაში

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

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

26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ჯგუფის დაკავშირებულ მხარეებთან 2020 და 2021 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვა და 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ.

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

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	17,754	-	17,754
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	855,639	855,639

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,077,956	-	1,077,956
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,248	-	388,459

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	274,628	-	779,549
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	89,153	-	7,546,669
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	903,047	903,047

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან 2021 და 2020 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვები და 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ:

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

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობა	სულ
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	798,144	-	-	798,144
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	9,719,339	17,754	-	9,737,093
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	779,108	779,108

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღ- ვანელობა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	1,077,956	-	1,077,956
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	375,210	13,248	-	388,459

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღ- ვანელობა	სულ
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	504,920	274,628	-	779,549
შემძენილი მარაგების თვითღირებულება	7,457,516	89,153	-	7,546,669
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	903,047	903,047

27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ტენდერებში მონაწილეობა

შპს “New Road” –მა ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე პერიოდის მონაცემებით გაიმარჯვა 1 ტენდერში, შესყიდვის სავარაუდო ღრებულებით 490,887 ლარი.

- შემსყიდველი: ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტი. ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის კოხნარისა და ფარცხმის ადმინისტრაციული ერთეულებისათვის მიღების შეძენა. N4423.03.2022/ 490,887 ლარი, ხელშეკრულება ძალაშია: 23.03.2022 - 21.07.2022;

ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე გამოცხადებულია დივიდენდი 1,637,303 ლარის ოდენობით.

სხვა მოვლენები, რომელთა განმარტებით შენიშვნაში გაჟღერება სტანდარტით მოითხოვება, შპს “New Road”-ის მიერ ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „New Road“-ის დირექტორმა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 25 მაისს.

2021 წლის მმართველობის ანგარიშგება

(კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მონაცემებით)

შინაარსი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ
2. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევებისა და მისი განვითარების მიმოხილვა
3. გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები
4. კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები
5. სოციალური და დასაქმების საკითხები
6. შვილობილი კომპანიის მიმოხილვა
7. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
8. კომპანიის სამომავლო გეგმები და 2021 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები
9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

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



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

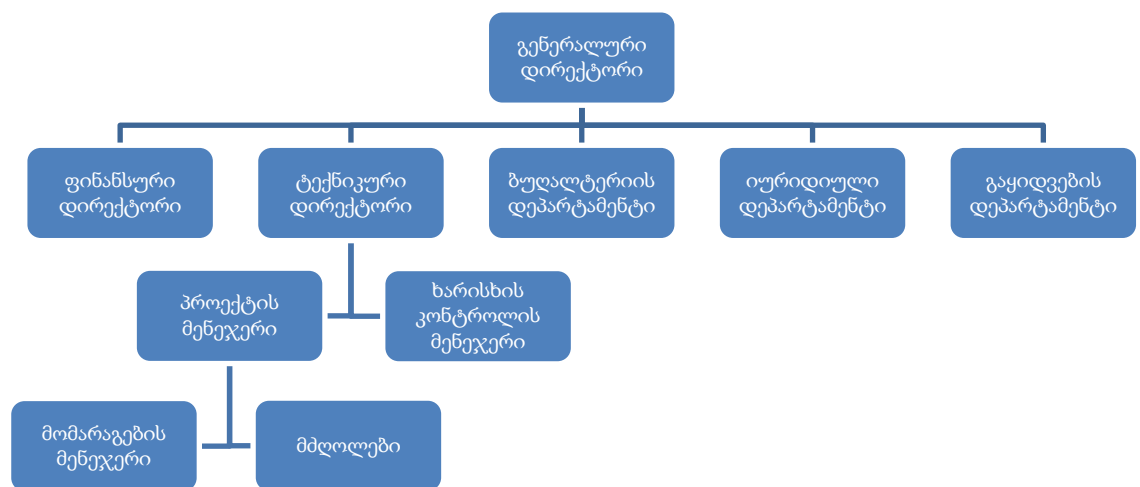
მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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

კომპანიის სტრუქტურა

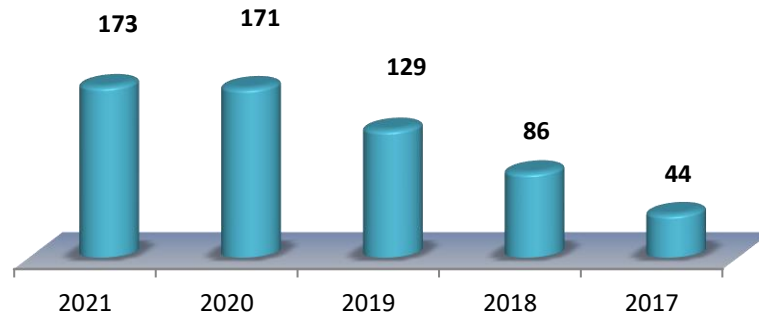
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა არის ეფექტური, მოქნილი და ამოცანებზე მისადაგებული, რათა მიღწეულ იქნას მდგრადი კონკურენტული უპირატესობა. სამუშაოს ორგანიზებისთვის გამოიყენება ტრადიციული ორგანიზაციული სტრუქტურა.



კომპანიის ძირითად მართვას ახორციელებს გენერალური დირექტორი, თუმცა ყოველდღიური მართვის პროცესში ჩართულია ფინანსური დეპარტამენტი, ასევე გაყიდვებისა და შესყიდვების განყოფილება. მათი მიზანია ხელი შეუწყონ კომპანიის მართვასა და განვითარებას, უზრუნველყონ პროექტების რეალური გეგმების არსებობა და მათი შესრულება ხარისხიანად, მოწოდებული 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 წლების 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.

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კომპანიის მიერ დასრულებული და მიმდინარე ზოგიერთი პროექტია:



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



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



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



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



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

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



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



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



სამეგრელო-ზემო სვანეთის რეგიონში საავტომობილო გზების პერიოდული შეკეთების სამუშაოები,



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



საჩხერე-ქვემო ხევი-უზუმთას საავტომობილო გზის შქმერი-ზუდალის კმ 40.9-კმ 48.6,



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

შპს „New Road“

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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



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



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,



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



მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



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



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



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



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



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

შპს „New Road“

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



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



შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-19) ჩოლაბურის ხიდი-თერჯოლა-ტყიბულის საავტომობილო გზის კმ3+600-კმ15+200 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები



შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის (შ-22) გომი - საჩხერე - ჭიათურა - ზესტაფონის საავტომობილო გზის კმ84+000 - კმ107+000 მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოების (დამეწყრილი უბნების გარეშე)

საერთაშორისო მნიშვნელობის (ს-5) თბილისი-ბაკურციხე-ლაგოდეხის (აზერბაიჯანის რესპუბლიკის საზღვარი) საავტომობილო გზის კმ0+310-კმ4+040 მონაკვეთის მშენებლობა (ლოტი 0 - ვაზიანის შემოსავლელი გზა)



29. 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.

30. გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები

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

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიის მიზანია:

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

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

31. 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

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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 მიზეზების გამო, პროექტის შეჩერების, შეწყვეტის შემთხვევაში შესაძლებელი და უზრუნველყოფილი იყოს კომპანიის ზრდა განვითარება.

ოპერაციული რისკები

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

ფინანსური რისკები

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

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

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს ფინანსური დანაკარგების 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 ანაგარიშების გახსნით მხოლოდ საქართველოს უმაღლესი რეიტინგის მქონე ბანკებში, რომელთაც კომპანიასთან უწყვეტი საქმიანი ურთიერთობა აკავშირებთ.

საბაზრო რისკი

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

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

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

სავალუტო რისკი

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

ლიკვიდურობის რისკი

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

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

32. 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.

გამჭირვალობა:

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 ავად ყოფნის დროს:

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

თანამშრომლების მოტივაცია და კომპენსაცია:

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

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

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.

33. 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.

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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.



34. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ჯგუფს (შპს New Road-სა და მის შვილობილ საწარმოს შპს ნიუ როუდ ჯგუფს როგორც ერთ საწარმოს) 2021 და 2020 წლებში შემოსავალი მიღებული აქვს, როგორც სამშენებლო კონტრაქტებიდან ასევე სხვა მომსახურებიდან. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით კომპანიის 2021 წლის შემოსავალი შეადგენს 70,996,370 ლარს, რომლის 94% გზების მშენებლობიდანაა მიღებული, რაც მიგვანიშნებს იმაზე, რომ ჯგუფი ორიენტირებულია საგზაო სამშენებლო საქმიანობის განხორციელებაზე.

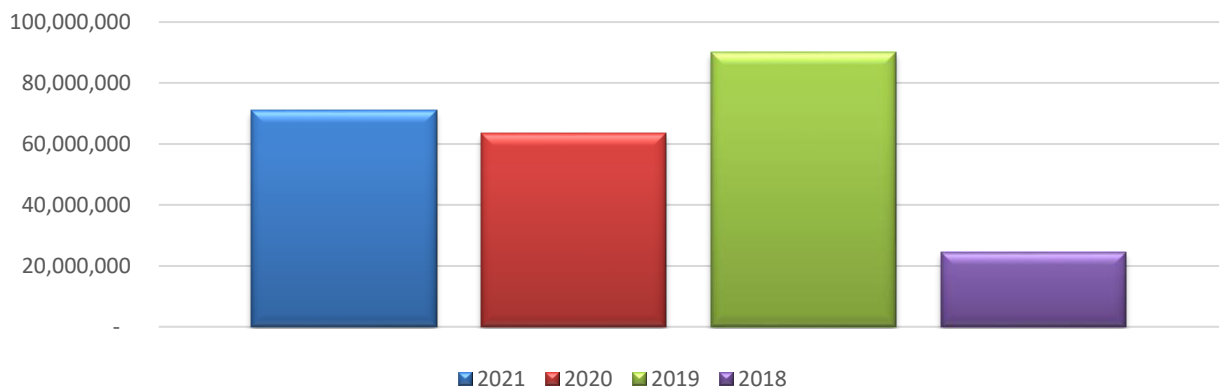
	2021	2020	2019	2018
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	66,521,831	53,549,257	76,676,495	19,345,862
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	838,879	1,013,963	567,813	199,133
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	3,508,275	8,762,406	12,523,346	4,942,643
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	127,385	20,916	314,411	59,903
სულ	70,996,370	63,346,542	90,082,065	24,547,541

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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 2021 წელს.

ჯგუფი ვარაუდობს რომ მისი საქმიანობა 2021-2022 წლებში გაგრძელდება სტაბილურად. კომპანიის შემოსავლების დინამიკა 2018-2021წწ.-ში მოცემულია დიაგრამაში:



კომპანიის 2018-2021 წლების შემოსავალი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით:

	2021	2020	2019	2018
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	66,521,831	53,549,257	76,676,495	19,345,862
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	1,343,799	1,812,107	646,191	199,133
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	2,478,918	3,259,180	9,404,133	4,942,643
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	127,385	20,916	304,114	59,903
სულ	70,471,933	58,641,460	87,030,933	24,547,541

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები:

$$\text{ლიკვიდურობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{28,723,206}{35,069,906} = 82\%$$

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სწრაფი ლიკვიდურობა =	$\frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანივალდებულებები}} = \frac{27,919,170}{35,069,906} = 79\%$
მოგება საკუთარ კაპიტალზე =	$\frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{9,445,206}{5,540,298} = 170\%$

იგივე მონაცემები ჯგუფისთვის:

ლიკვიდურობის კოეფიციენტი =	$\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანივალდებულებები}} = \frac{29,268,439}{35,754,046} = 82\%$
სწრაფი ლიკვიდურობა =	$\frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანივალდებულებები}} = \frac{28,205,129}{35,754,046} = 79\%$
მოგება საკუთარ კაპიტალზე =	$\frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{8,858,933}{7,704,639} = 114\%$

მიმდინარე წელს მიღწეული შედეგები გვამღებს 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.

35. კომპანიის სამომავლო გეგმები და 2021 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;

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

- 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.

კომპანიამ 2021 წლის 23 სექტემბერს 63.9 მილიონი ლარის წინადადებით საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საავტომობილო გზების დეპარტამენტის მიერ გამოცხადებულ ტენდერში გაიმარჯვა და კახეთის მიმართულებით, ახალი ჩქაროსნული მაგისტრალის მშენებლობის ფარგლებში, თბილისი-საგარეჯოს 35 კმ.-იან, ვაზიანის შემოვლითი გზის მონაკვეთზე მუშაობას აგრძელებს.

ახალი გზის მშენებლობა მნიშვნელოვნად გააუმჯობესებს საგზაო მოძრაობის უსაფრთხოებას და ასევე ხელს შეუწყობს საქართველოზე გამავალი სატრანსპორტო დერეფნების კონკურენტუნარიანობას.

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.

36. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2022 წლის 25 მაისს.

გენერალური დირექტორი

მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

- 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.

კომპანიამ 2021 წლის 23 სექტემბერს 63.9 მილიონი ლარის წინადადებით საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საავტომობილო გზების დეპარტამენტის მიერ გამოცხადებულ ტენდერში გაიმარჯვა და კახეთის მიმართულებით, ახალი ჩქაროსნული მაგისტრალის მშენებლობის ფარგლებში, თბილისი-საგარეჯოს 35 კმ.-იან, ვაზიანის შემოვლითი გზის მონაკვეთზე მუშაობას აგრძელებს.

ახალი გზის მშენებლობა მნიშვნელოვნად გააუმჯობესებს საგზაო მოძრაობის უსაფრთხოებას და ასევე ხელს შეუწყობს საქართველოზე გამავალი სატრანსპორტო დერეფნების კონკურენტუნარიანობას.

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.

36. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2022 წლის 25 მაისს.

გენერალური დირექტორი

