

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

ფასს-ის მიხედვით მომზადებული  
ინდივიდუალური  
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და  
ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

### შინაარსი

ფასს-ის მიხედვით მომზადებული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება -----  
3

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება -----  
4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება -----  
5

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება -----  
6

### ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| კომპანიის აღწერა                               | 7  |
| მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა              | 7  |
| ძირითადი საშუალებები                           | 15 |
| მარაგები                                       | 16 |
| სხვა აქტივები                                  | 16 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                     | 17 |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები          | 17 |
| სასესხო ვალდებულება                            | 18 |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                  | 18 |
| ამონაგები                                      | 19 |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება             | 19 |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები              | 20 |
| მიწოდების ხარჯები                              | 20 |
| საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)                        | 21 |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                       | 21 |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული (ზარალი), ნეტო | 21 |

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

|                                                  | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------|----------|------------------|------------|
| <b>აქტივები</b>                                  |          |                  |            |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                     |          |                  |            |
| ძირითადი საშუალებები                             | 1        | 2,797,207        | -          |
| არამატერიალური აქტივები                          |          | 1,186            | -          |
| სხვა აქტივები (გრძელვადიანი)                     | 3        | 6,875            | -          |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                 |          | <b>2,805,269</b> | -          |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                        |          |                  |            |
| მარაგები                                         | 2        | 719,055          | -          |
| სხვა აქტივები                                    | 3        | 72,484           | -          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                       | 4        | 627,556          | -          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები            | 5        | 193,336          | -          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                    |          | <b>1,612,430</b> | -          |
| <b>სულ აქტივები</b>                              |          | <b>4,417,699</b> | -          |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |            |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი</b>                      |          |                  |            |
| სააქციო/საწესდებო კაპიტალი                       |          | 10,000           | -          |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი                |          | (191,382)        | -          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                              |          | <b>(181,382)</b> | -          |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                |          |                  |            |
| მიღებული სესხი                                   | 6        | 3,097,600        | -          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>            |          | <b>3,097,600</b> | -          |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                   |          |                  |            |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                    | 7        | 1,501,481        | -          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                       |          | -                | -          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>               |          | <b>1,501,481</b> | -          |
| <b>სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>4,417,699</b> | -          |

მამუკა ჟღენტი  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი

# შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

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

|                                                  | მენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------|----------|------------------|------------|
| <b>აქტივები</b>                                  |          |                  |            |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                     |          |                  |            |
| ძირითადი საშუალებები                             | 1        | 2,797,207        | -          |
| არამატერიალური აქტივები                          |          | 1,186            | -          |
| სხვა აქტივები (გრძელვადიანი)                     | 3        | 6,875            | -          |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                 |          | <b>2,805,269</b> | <b>-</b>   |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                        |          |                  |            |
| მარაგები                                         | 2        | 719,055          | -          |
| სხვა აქტივები                                    | 3        | 72,484           | -          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                       | 4        | 627,556          | -          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები            | 5        | 193,336          | -          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                    |          | <b>1,612,430</b> | <b>-</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                              |          | <b>4,417,699</b> | <b>-</b>   |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |            |
| <b>მესაკუთრეთა კაპიტალი</b>                      |          |                  |            |
| სააქციო/საწესდებო კაპიტალი                       |          | 10,000           | -          |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი                |          | (191,382)        | -          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                              |          | <b>(181,382)</b> | <b>-</b>   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                |          |                  |            |
| მიღებული სესხი                                   | 6        | 3,097,600        | -          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>            |          | <b>3,097,600</b> | <b>-</b>   |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                   |          |                  |            |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                    | 7        | 1,501,481        | -          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                       |          | -                | -          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>               |          | <b>1,501,481</b> | <b>-</b>   |
| <b>სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>4,417,699</b> | <b>-</b>   |

მამუკა ჟღერტი  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი

გიორგი ვირვალძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

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

|                                                 | შენიშვნა | 2021             | 2020 |
|-------------------------------------------------|----------|------------------|------|
| ამონაგები                                       | 8        | 369,039          | -    |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება              | 9        | (500,199)        | -    |
| <b>საერთო მოგება</b>                            |          | <b>(131,160)</b> | -    |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები               | 10       | (49,505)         | -    |
| რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები               | 11       | (3,040)          | -    |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b> |          | <b>(183,706)</b> | -    |
| საპროცენტო შემოსავლები                          |          |                  |      |
| საპროცენტო ხარჯები                              | 12       | (28,387)         | -    |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარ.)   | 14       | 20,661           | -    |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                   | 13       | 3,525            | -    |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                       |          | <b>(187,907)</b> | -    |
| მოგების გადასახადი                              |          | (3,475)          | -    |
| <b>წლის მთლიანი სრული მოგება</b>                |          | <b>(191,382)</b> | -    |

მამუკა ჟღენტო  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

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

|                                                 | შენიშვნა | 2021             | 2020 |
|-------------------------------------------------|----------|------------------|------|
| ამონაგები                                       | 8        | 369,039          | -    |
| გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება              | 9        | (500,199)        | -    |
| <b>საერთო მოგება</b>                            |          | <b>(131,160)</b> | -    |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები               | 10       | (49,505)         | -    |
| რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები               | 11       | (3,040)          | -    |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b> |          | <b>(183,706)</b> | -    |
| საპროცენტო შემოსავლები                          | 12       | (28,387)         | -    |
| საპროცენტო ხარჯები                              | 14       | 20,661           | -    |
| კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარ     | 13       | 3,525            | -    |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                   |          | <b>(187,907)</b> | -    |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                       |          | <b>(3,475)</b>   | -    |
| მოგების გადასახადი                              |          | <b>(191,382)</b> | -    |
| <b>წლის მთლიანი სრული მოგება</b>                |          |                  |      |

მამუკა ჟღერტი  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი



გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი

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

|                                 | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ              |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 21 სექტემბერი 2021</b> | -                      | -                   | -                |
| კაპიტალის ცვლილება              | 10,000                 | -                   | 10,000           |
| წლის წმინდა მოგება              | -                      | (191,382)           | (191,382)        |
| დივიდენდის გაცემა               | -                      | -                   | -                |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2021</b>  | <b>10,000</b>          | <b>(191,382)</b>    | <b>(181,382)</b> |

მამუკა ჟღენტო  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი



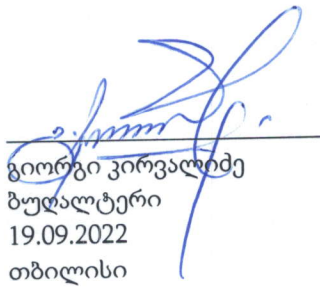
## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

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

|                                 | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ              |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 21 სექტემბერი 2021</b> | -                      | -                   | -                |
| კაპიტალის ცვლილება              | 10,000                 | -                   | 10,000           |
| წლის წმინდა მოგება              | -                      | (191,382)           | (191,382)        |
| დივიდენდის გაცემა               | -                      | -                   | -                |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2021</b>  | <b>10,000</b>          | <b>(191,382)</b>    | <b>(181,382)</b> |



მამუკა ჟღერტი  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი

  
გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი



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

|                                                        | 2021 წელი          | 2020     |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>        |                    |          |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                 | 1,403,738          | -        |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                 | (1,487,431)        | -        |
| თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი                        | (145,013)          | -        |
| გადახდილი გადასახადი                                   | 451,557            | -        |
| სხვა გადახდილი თანხები                                 | (323)              | -        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b> | <b>222,528</b>     | <b>-</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>      |                    |          |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                         | (3,134,882)        | -        |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                          | -                  | -        |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა</b>   | <b>(3,134,882)</b> | <b>-</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>         |                    |          |
| კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი                    | 3,138,408          | -        |
| გადახდილი პროცენტი                                     | (28,275)           | -        |
| კაპიტალის გაზრდა                                       | 10,000             | -        |
| ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი                    | (306,891)          | -        |
| ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა                        | 306,891            | -        |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა</b>      | <b>3,120,133</b>   | <b>-</b> |
| <b>საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის</b>          | <b>(14,443)</b>    | <b>-</b> |
| ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა                           | 193,336            | -        |
| ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის        | -                  | -        |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის</b>   | <b>193,336</b>     | <b>-</b> |

მამუკა ჟღენტი  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი

გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

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

|                                                        | 2021 წელი          | 2020     |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>        |                    |          |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                 | 1,403,738          | -        |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                 | (1,487,431)        | -        |
| თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი                        | (145,013)          | -        |
| გადახდილი გადასახადი                                   | 451,557            | -        |
| სხვა გადახდილი თანხები                                 | (323)              | -        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b> | <b>222,528</b>     | <b>-</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>      |                    |          |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                         | (3,134,882)        | -        |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                          | -                  | -        |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა</b>   | <b>(3,134,882)</b> | <b>-</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>         |                    |          |
| კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი                    | 3,138,408          | -        |
| გადახდილი პროცენტი                                     | (28,275)           | -        |
| კაპიტალის გაზრდა                                       | 10,000             | -        |
| ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი                    | (306,891)          | -        |
| ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა                        | 306,891            | -        |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა</b>      | <b>3,120,133</b>   | <b>-</b> |
| <b>საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის</b>          | <b>(14,443)</b>    | <b>-</b> |
| ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა                           | 193,336            | -        |
| ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის        | -                  | -        |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის</b>   | <b>193,336</b>     | <b>-</b> |

მამუკა უდუნტი  
დირექტორი  
19.09.2022  
თბილისი



გიორგი კირვალიძე  
ბუღალტერი  
19.09.2022  
თბილისი

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

## 1. კომპანიის აღწერა

შპს „ნიუ ტრანს როუდი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2021 წლის 21 სექტემბერს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ნ. ჟვანიას ქუჩა, N 10, სადარბაზო 1, სართული 12, ბინა N41, (I სექცია) .

საიდენტიფიკაციო კოდია: 405483846.

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა - მამუკა ჟღენტი, 46001000457

მესაკუთრე:

მაკა საღირაშვილი, 01030036645 - 30%

სოფიკო ცხოიძე, 46001003286 - 70%

შპს „ნიუ ტრანს როუდი“ -ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქვიშა-ხრემის გადამუშავება (სამსხვრევი საამქრო) და გზების და ავტობანების მშენებლობა.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

### 2.1 მომზადების და შეფასების საფუძველი

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

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.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 21 სექტემბრიდან 31 დეკემბრამდე.

### შეფასების და წარდგენის ვალუტა

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

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის

შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე.

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

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

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

ლარი/აშშ. დოლარი

31.12.2021

3.0976

## 2.2 ახალი ან შესწორებული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების მიღება

### ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“

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

მეიჯარის აღრიცხვა ფასს 16-ის მიხედვით არსებითად არ განსხვავდება ბასს 17-ის მიხედვით აღრიცხვისგან. მეიჯარე გააგრძელებს ყველა იჯარის კლასიფიცირებას იმავე პრინციპით, როგორც ბასს 17-ის მიხედვით და გამოიყენებს ორი ტიპის იჯარას: საოპერაციოს და ფინანსურს. შესაბამისად, ფასს 16-ს გავლენა არ მოუხდენია იმ იჯარებზე, რომლებშიც კომპანია მეიჯარედ გამოდის.

### აქტივის გამოყენების უფლება

კომპანია 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 კომპანიას არ აქვს გონივრული რწმენა იმისა, რომ იჯარის ვადის ბოლოს მოიპოვებს საიჯარო აქტივის მესაკუთრეობის უფლებას,



აღიარებულ აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით სავარაუდო სასარგებლო მომსახურებისა და იჯარის ვადებს შორის უმოკლეს ვადაზე. აქტივის გამოყენების უფლება ცვეთას ექვემდებარება.

### საიჯარო ვალდებულებები

იჯარის დაწყების თარიღისთვის კომპანია აღიარებს საიჯარო ვალდებულებებს, რომლებიც გამოითვლება, როგორც იჯარის ვადის განმავლობაში გადასახდელი თანხების დღევანდელი ღირებულება. საიჯარო გადასახადები მოიცავს ფიქსირებულ გადახდებს (მათ შორის, არსებითად ფიქსირებულ გადახდებს), შემცირებულს მისაღები საიჯარო შეღავათებით, ცვლად საიჯარო გადასახადებს, რომლებიც დამოკიდებულია ინდექსზე ან განაკვეთზე და თანხებს, რომელთა გადახდა მოსალოდნელია ნარჩენი ღირებულების გარანტიების მიხედვით. საიჯარო გადასახადები ასევე შედგება შესყიდვის ოფციონის რეალიზაციის ფასიგან, რომლის კომპანიის მიერ რეალიზაციის გონივრული რწმენა არსებობს, და იჯარის შეწყვეტისთვის გადახდილი ჯარიმებისგან, თუ იჯარის ვადა ასახავს კომპანიის მიერ იჯარის შეწყვეტის ოფციონის რეალიზაციას. ცვლადი საიჯარო გადასახადები, რომლებიც არ არის მიბმული ინდექსზე ან განაკვეთზე, აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯად, რომლის განმავლობაშიც დება გადახდის გამოძწევი მოვლენა ან გარემოება. საიჯარო გადასახადების დღევანდელი ღირებულების გამოსათვლელად კომპანია იყენებს ზღვრულ სასესხო საპროცენტო განაკვეთს იჯარის დაწყების თარიღისთვის, თუ საიჯარო ხელშეკრულებაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი მკაფიოდ განსაზღვრული არ არის. იჯარის დაწყების თარიღის შემდეგ, საიჯარო ვალდებულებების თანხა იზრდება, რათა ასახოს პროცენტის ზრდა და მცირდება იჯარის გადახდის შესაბამისად. ამასთან, საიჯარო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება ხელახლა ფასდება, თუ ხდება იჯარის ვადის მოდიფიკაცია ან ცვლილება, თუ იცვლება არსებითად ფიქსირებული საიჯარო გადასახადები ან ცვლილება შედის საბაზისო აქტივის შესყიდვის შეფასებაში.

### მოკლევადიანი იჯარები და დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარა

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

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

### 2.3 სხვა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### ფინანსური ინსტრუმენტები

#### ფინანსური აქტივები

კომპანია ფინანსურ აქტივებს ყოფს შემდეგ კატეგორიებად შეძენილი აქტივების დანიშნულებიდან გამომდინარე:

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

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

აღნიშნული აქტივები არის 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 ღრებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით
- სხვა ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია საიჯარო ვალდებულებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

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

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

### ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების

განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

| კომპანია                    | 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.

### მარაგები

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

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

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

### ამონაგები

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

ინერტული მასალების შემოსავლის აღიარება ხდება მიწოდებისთანავე შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდში.

#### 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.

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.

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, რომელიც წარდგენილია (ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი) „სხვა ხარჯების“ და „ხელფასების და თანამშრომელთა სხვა სარგებლის“ მუხლში, შესაბამისად.

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

### 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.

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

#### 1. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                         | ქარხნის<br>ტერიტორიის<br>გამოყენების<br>უფლება | შენობა-<br>ნაგებობები | სამსხვერვეი<br>სააშენო | სამშენებლო<br>ტექნიკა | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი დასახვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სულ              |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>             | <b>0</b>                                       | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>                                  | <b>0.00</b>      |
| <b>ნაშთი 21.09.2021-ის მდგომარეობით</b> | <b>-</b>                                       | <b>-</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>                   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         |
| დამატება                                | 54,860                                         | 3,787                 | 2,353,760              | 252,442               | 12,037                | 123,141                    | 10,899                      | 24,682                                       | 2,835,608        |
| აქტივების ჩამოწერა/გასვლა               | (4,572)                                        | -                     | -                      | -                     | -                     | -                          | -                           | -                                            | (4,572)          |
| <b>ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით</b> | <b>50,289</b>                                  | <b>3,787</b>          | <b>2,353,760</b>       | <b>252,442</b>        | <b>12,037</b>         | <b>123,141</b>             | <b>10,899</b>               | <b>24,682</b>                                | <b>2,831,036</b> |
| <b>აკუმულირებული ცვეთა</b>              |                                                |                       |                        |                       |                       |                            |                             |                                              |                  |
| <b>ნაშთი 21.09.2021-ის მდგომარეობით</b> | <b>-</b>                                       | <b>-</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>                   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         |
| პერიოდის ცვეთა                          | -                                              | 58                    | 27,429                 | 2,974                 | 300                   | 1,995                      | 148                         | 923                                          | 33,829           |
| ჩამოწერილი/გასული აქტივების ცვეთა       | -                                              | -                     | -                      | -                     | -                     | -                          | -                           | -                                            | -                |
| <b>ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით</b> | <b>-</b>                                       | <b>58</b>             | <b>27,429</b>          | <b>2,974</b>          | <b>300</b>            | <b>1,995</b>               | <b>148</b>                  | <b>923</b>                                   | <b>33,829</b>    |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>      |                                                |                       |                        |                       |                       |                            |                             |                                              |                  |
| <b>ნაშთი 21.09.2021-ის მდგომარეობით</b> | <b>-</b>                                       | <b>-</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>                   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                     | <b>-</b>         |
| <b>ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით</b> | <b>50,289</b>                                  | <b>3,729</b>          | <b>2,326,331</b>       | <b>249,468</b>        | <b>11,736</b>         | <b>121,146</b>             | <b>10,751</b>               | <b>23,759</b>                                | <b>2,797,207</b> |



## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

---

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

### 2. მარაგები

კომპანიის მარაგები შედგება:

|                              | 31.12.2021     |
|------------------------------|----------------|
| ძირითადი ნედლეული            | 205,013        |
| ნაწარმოები ინერტული მასალები | 302,344        |
| ქვიშა-ხრში                   | 48,728         |
| სათადარიგო ნაწილები          | 117,299        |
| საწვავი                      | 40,953         |
| სხვა ინვენტარი               | 4,717          |
| <b>სულ</b>                   | <b>719,055</b> |

### 3. სხვა აქტივები

|                                    | 31.12.2021    |
|------------------------------------|---------------|
| წინასწარ გადახდილი დღგ (ავანსიდან) | 72,484        |
| წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება | 6,875         |
|                                    | <b>79,359</b> |

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

---

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

### 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

|                                  | 31.12.2021     |
|----------------------------------|----------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>        |                |
| სავაჭრო მოთხოვნები               | 26,651         |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 600,905        |
|                                  | <b>627,556</b> |

### 5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

|                      | 31.12.2021     |
|----------------------|----------------|
| ფული ბანკებში (ლარი) | 193,336        |
| <b>სულ</b>           | <b>193,336</b> |

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

---

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

### 6. სასესხო ვალდებულება

კომპანიის სასესხო ვალდებულება შეადგენს:

|                                  | 31.12.2021       |
|----------------------------------|------------------|
| თიბისი ბანკის გრძელვადიანი სესხი | 3,097,600        |
| <b>სულ</b>                       | <b>3,097,600</b> |

### 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

|                                | 31.12.2021       |
|--------------------------------|------------------|
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b> |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები  | 441,335          |
| მიღებული ავანსები              | 1,060,147        |
| <b>სულ</b>                     | <b>1,501,481</b> |

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

### 8. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები შეადგენს:

|                                           | 31.12.2021     |
|-------------------------------------------|----------------|
| ამონაგები ინმერტული მასალების მიწოდებიდან | 369,039        |
| <b>სულ</b>                                | <b>369,039</b> |

### 9. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

|                         | 31.12.2021     |
|-------------------------|----------------|
| შექმნილი/ნაწარმოები სმფ | 324,767        |
| ბუნებრივი აირის ხარჯი   | 74,060         |
| კომუნალურები            | 11,894         |
| ქონების გადასახადი      | 4,512          |
| ცვეთა                   | 33,829         |
| იჯარები                 | 19,854         |
| სხვა ხარჯები            | 31,283         |
|                         | <b>500,199</b> |

## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

---

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

### 10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

|                               | 31.12.2021    |
|-------------------------------|---------------|
| პერსონალის ხარჯი              | 42,682        |
| რეკლამის ხარჯი                | 1,281         |
| საწვავის ხარჯი                | 3,541         |
| საოფისე ინვენტარი             | 1,001         |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო | 323           |
| სხვა საერთო ხარჯი             | 677           |
|                               | <b>49,505</b> |

### 11. მიწოდების ხარჯები

კომპანიის მიწოდების ხარჯები შეადგენს:

|                           | 31.12.2021   |
|---------------------------|--------------|
| ლაბორატორიული მომსახურება | 2,076        |
| დაზღვევა                  | 964          |
|                           | <b>3,040</b> |



## შპს „ნიუ ტრანს როუდი“

---

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

### 12. საპროცენტო ხარჯი (ნეტო)

კომპანიის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

|                                            | 31.12.2021      |
|--------------------------------------------|-----------------|
| თიბისი ბანკის გრძელვადიანი სესხის პროცენტი | (28,387)        |
|                                            | <b>(28,387)</b> |

### 13. არასაოპერაციო შემოსავალი

კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

|                                 | 31.12.2021   |
|---------------------------------|--------------|
| მასალების გამოვლენილი ზედმეტობა | 3,525        |
|                                 | <b>3,525</b> |

### 14. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

|                                                   | 31.12.2021    |
|---------------------------------------------------|---------------|
| სასესხო და სხვა დავალიანებების გადაფასების ეფექტი | 35,104        |
| ბანკში კონვერტაციებიდან მიღებული ზარალი           | (14,442)      |
|                                                   | <b>20,661</b> |