

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება, მმართველობის ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2022 წლის 31 დეკემბერი

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. მომზადების საფუძველი	17
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	18
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	30
5. ძირითადი საშუალებები	32
6. არამატერიალური აქტივები	35
7. მარაგები	36
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	37
9. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	37
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	38
11. საიჯარო ვალდებულება	38
12. მიღებული სესხები	40
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	41
14. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	42
15. ამონაგები	42
16. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	42
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	43
18. ფინანსური ხარჯი (ნეტო)	44
19. არასაოპერაციო შემოსავალი	44
20. არასაოპერაციო ხარჯი	45
21. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	45
22. ფინანსური ინსტრუმენტების კატეგორიები	46
23. ფინანსური რისკების მართვა	47
24. კაპიტალის რისკის მართვა	50
25. ფინანსური საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების რეკონსილაცია	51
26. პირობითი ვალდებულებები	53
27. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	53
28. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	55
29. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	55
2022 წლის მმართველობის ანგარიშგება	56

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 2022 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 კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2023 წლის 24 მაისს და შესაბამისად, ვერ შევძელით დავსწრებოდით მარაგების ფიზიკური ინვენტარიზაციის პროცესს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით აღნიშნული თარიღისათვის არსებული მარაგების რაოდენობის სისწორეში. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში მარაგები წარმოდგენილია 1,135,472 ლარის ოდენობით (2021: 1,063,310 ლარი), ხოლო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში 578,084 ლარით (2021 :804,036 ლარი). შესაბამისად, ჩვენ ვერ დავადგინეთ, საჭიროა თუ არა ამ თანხების კორექტირება კომპანიისა და ჯგუფის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ -ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან და ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების 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 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 და ინდივიდუალური 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 კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ 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 ინფორმაციაზე (მმართველობის ანგარიშგება)

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 „კანონი“**) მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მომზადებაზე, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის დანერგვაზე და მათი საწამო პროცესში უწყვეტი ფუნქციონირების უზრუნველყოფაზე, რომელიც აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მოსამზადებლად.

„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 თანხვედნილია თუ არა იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

ამ მიზნით ჩატარებული პროცედურები ეყრდნობა პროფესიულ მსჯელობას, რომელიც მოიცავს გამოკითხვას, დოკუმენტალურ შემოწმებას და ანალიზს, ასევე კანონის

მოთხოვნებთან კომპანიის პროცედურების, პოლიტიკების და ანგარიშგებულ ინფორმაციის შედარებას, წარმოდგენილი რაოდენობრივი და სხვა ინფორმაციის ურთიერთშედარებას, გადათვლასა და შეჯამებას.

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

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

- კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა) შეესაბამება შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას.
- კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედრაშია 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 საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

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

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური 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.

ას-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;
- 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.
- 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. 2022 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

2 ოქტომბერი 2023 წელი

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. 2022 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.

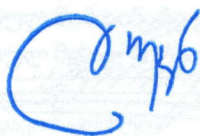
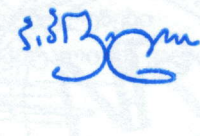
დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

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

2 ოქტომბერი 2023 წელი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	29,288,621	24,156,996
არამატერიალური აქტივები	6	43,455	2,170
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი		178,838	2,307,697
სულ გრძელვადიანი აქტივები		29,510,914	26,466,863
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	1,135,472	1,063,310
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	16,189,087	12,322,681
საგადასახადო აქტივი	14	1,020,344	2,214,727
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	12,346,644	13,197,640
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	5,967,488	325,719
სულ მიმდინარე აქტივები		36,659,035	29,124,077
სულ აქტივები		66,169,949	55,590,940
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		64,049	-
დაგროვილი მოგება		21,026,357	7,704,639
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი წილი		21,090,406	7,704,639
არამაკონტროლებელი წილი		300,000	-
სულ კაპიტალი		21,390,406	7,704,639
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	710,562	1,947,390
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი		25,333	1,575,874
მიღებული სესხები	12	9,080,383	8,736,487
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,816,278	12,259,751
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	1,132,469	1,262,047
მიღებული სესხები	12	4,525,131	2,953,880
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	28,991,748	31,370,331
საგადასახადო ვალდებულებები	14	313,917	40,292
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		34,963,265	35,626,550
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		66,169,949	55,590,940

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	29,288,621	24,156,996
არამატერიალური აქტივები	6	43,455	2,170
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი		178,838	2,307,697
სულ გრძელვადიანი აქტივები		29,510,914	26,466,863
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	1,135,472	1,063,310
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	16,189,087	12,322,681
საგადასახადო აქტივი	14	1,020,344	2,214,727
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	12,346,644	13,197,640
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	5,967,488	325,719
სულ მიმდინარე აქტივები		36,659,035	29,124,077
სულ აქტივები		66,169,949	55,590,940
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		64,049	-
დაგროვილი მოგება		21,026,357	7,704,639
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი წილი		21,090,406	7,704,639
არამაკონტროლებელი წილი		300,000	-
სულ კაპიტალი		21,390,406	7,704,639
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	710,562	1,947,390
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი		25,333	1,575,874
მიღებული სესხები	12	9,080,383	8,736,487
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,816,278	12,259,751
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	1,132,469	1,262,047
მიღებული სესხები	12	4,525,131	2,953,880
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	28,991,748	31,370,331
საგადასახადო ვალდებულებები	14	313,917	40,292
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		34,963,265	35,626,550
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		66,169,949	55,590,940

დავით ყლეხტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი



გიორგი გორვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	22,018,245	20,536,341
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	2	347,905	205
არამატერიალური აქტივები	6	43,455	2,170
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი		178,838	2,307,697
სულ გრძელვადიანი აქტივები		22,588,443	22,846,413
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	578,084	804,036
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	15,914,554	12,167,268
საგადასახადო აქტივი	14	1,020,343	2,214,727
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	12,346,644	13,197,640
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	5,736,326	289,182
სულ მიმდინარე აქტივები		35,595,951	28,672,853
სულ აქტივები		58,184,394	51,519,266
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		64,049	-
დაგროვილი მოგება		12,684,568	5,540,298
სულ კაპიტალი		12,748,617	5,540,298
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	248,048	632,031
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი		25,333	1,575,874
მიღებული სესხები	12	6,637,005	8,736,487
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,910,386	10,944,392
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	315,736	507,179
მიღებული სესხები	12	3,749,997	2,953,880
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	34,459,658	31,573,517
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		38,525,391	35,034,576
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		58,184,394	51,519,266

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	22,018,245	20,536,341
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	2	347,905	205
არამატერიალური აქტივები	6	43,455	2,170
სავაჭრო მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი		178,838	2,307,697
სულ გრძელვადიანი აქტივები		22,588,443	22,846,413
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	578,084	804,036
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	15,914,554	12,167,268
საგადასახადო აქტივი	14	1,020,343	2,214,727
თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე	9	12,346,644	13,197,640
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	5,736,326	289,182
სულ მიმდინარე აქტივები		35,595,951	28,672,853
სულ აქტივები		58,184,394	51,519,266
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		64,049	-
დაგროვილი მოგება		12,684,568	5,540,298
სულ კაპიტალი		12,748,617	5,540,298
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	248,048	632,031
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი		25,333	1,575,874
მიღებული სესხები	12	6,637,005	8,736,487
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,910,386	10,944,392
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	11	315,736	507,179
მიღებული სესხები	12	3,749,997	2,953,880
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	34,459,658	31,573,517
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		38,525,391	35,034,576
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		58,184,394	51,519,266

დავით ჟღენტო
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი



გიორგი კირვალიძე
მთ. პუბლიკატორი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	15	154,812,952	70,996,370
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(128,830,983)	(58,942,000)
საერთო მოგება		25,981,969	12,054,370
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(3,807,239)	(2,184,921)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		22,174,730	9,869,449
ფინანსური ხარჯები	18	(1,252,573)	(725,986)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	21	1,780,120	1,178,704
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19	639,621	377,859
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	20	(180,581)	(72,813)
მოგება დაბეგვრამდე		23,161,317	10,627,213
მოგების გადასახადი		(1,475,940)	(1,768,280)
წლის მთლიანი სრული მოგება		21,685,377	8,858,933
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		21,685,377	8,858,933

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	15	154,812,952	70,996,370
გაცივებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(128,830,983)	(58,942,000)
საერთო მოგება		<u>25,981,969</u>	<u>12,054,370</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(3,807,239)	(2,184,921)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		<u>22,174,730</u>	<u>9,869,449</u>
ფინანსური ხარჯები	18	(1,252,573)	(725,986)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	21	1,780,120	1,178,704
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19	639,621	377,859
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	20	(180,581)	(72,813)
მოგება დაბეგვრამდე		<u>23,161,317</u>	<u>10,627,213</u>
მოგების გადასახადი		(1,475,940)	(1,768,280)
წლის მთლიანი სრული მოგება		<u>21,685,377</u>	<u>8,858,933</u>
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		<u>21,685,377</u>	<u>8,858,933</u>



დავით ჟღენტო
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	15	152,768,972	70,471,933
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(133,653,083)	(60,493,292)
საერთო მოგება		19,115,889	9,978,641
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(3,561,196)	(2,084,324)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		15,554,693	7,894,317
ფინანსური ხარჯები	18	(856,609)	(492,745)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	21	1,679,267	1,158,111
მიღებული დივიდენდი		350,000	2,354,000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19	410,576	372,616
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	20	(154,059)	(72,813)
მოგება დაბეგვრამდე		16,983,868	11,213,486
მოგების გადასახადი		(1,475,940)	(1,768,280)
წლის მთლიანი სრული მოგება		15,507,928	9,445,206
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		15,507,928	9,445,206

დავით ჟღენტო
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	15	152,768,972	70,471,933
გაცივებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(133,653,083)	(60,493,292)
საერთო მოგება		<u>19,115,889</u>	<u>9,978,641</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(3,561,196)	(2,084,324)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		<u>15,554,693</u>	<u>7,894,317</u>
ფინანსური ხარჯები	18	(856,609)	(492,745)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	21	1,679,267	1,158,111
მიღებული დივიდენდი		350,000	2,354,000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19	410,576	372,616
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	20	(154,059)	(72,813)
მოგება დაბეგრამდე		<u>16,983,868</u>	<u>11,213,486</u>
მოგების გადასახადი		(1,475,940)	(1,768,280)
წლის მთლიანი სრული მოგება		<u>15,507,928</u>	<u>9,445,206</u>
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		<u>15,507,928</u>	<u>9,445,206</u>

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი



გიორგი გორვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	არამაკონტროლე ბელი წილი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	8,865,956	-	8,865,956
წლის მოგება	-	8,858,933	-	8,858,933
	-	-	-	-
დივიდენდის გაცემა	-	(10,020,250)	-	(10,020,250)
არამაკონტროლებელი წილის დამატება	-	-	-	-
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
ოპერაციები	-	(10,020,250)	-	(10,020,250)
მესაკუთრებთან				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	7,704,639	-	7,704,639
წლის წმინდა მოგება	-	21,685,377	-	21,685,377
	-	-	-	-
დივიდენდის გაცემა	-	(8,363,659)	-	(8,363,659)
არამაკონტროლებელი წილის დამატება	-	-	300,000	300,000
კაპიტალის ცვლილება	64,049	-	-	64,049
ოპერაციები	64,049	(8,363,659)	300,000	(7,999,610)
მესაკუთრებთან				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	64,049	21,026,357	300,000	21,390,406

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	არამაკონტროლე ბელი წილი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	8,865,956	-	8,865,956
წლის მოგება	-	8,858,933	-	8,858,933
დივიდენდის გაცემა	-	-	-	-
არამაკონტროლებელი წილის დამატება	-	(10,020,250)	-	(10,020,250)
კაპიტალის ცვლილება ოპერაციები	-	-	-	-
მესაკუთრებთან	-	(10,020,250)	-	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	7,704,639	-	7,704,639
წლის წმინდა მოგება	-	21,685,377	-	21,685,377
დივიდენდის გაცემა	-	-	-	-
არამაკონტროლებელი წილის დამატება	-	(8,363,659)	-	(8,363,659)
კაპიტალის ცვლილება ოპერაციები	-	-	300,000	300,000
მესაკუთრებთან	64,049	-	-	64,049
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	64,049	21,026,357	300,000	21,390,406

დავით ჟღენტა
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი



გიორგი ჯინგალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
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)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
ოპერაციები მესაკუთრეებთან	-	(10,020,250)	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	5,540,298	5,540,298
წლის წმინდა მოგება	-	15,507,929	15,507,929
დივიდენდის გაცემა	-	(8,363,659)	(8,363,659)
კაპიტალის ცვლილება	64,049	-	64,049
ოპერაციები მესაკუთრეებთან	64,049	(8,363,659)	(8,299,610)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	64,049	12,684,568	12,748,617

დავით ჟღენტა
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
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)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
ოპერაციები მესაკუთრებთან	-	(10,020,250)	(10,020,250)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	5,540,298	5,540,298
წლის წმინდა მოგება	-	15,507,929	15,507,929
დივიდენდის გაცემა	-	(8,363,659)	(8,363,659)
კაპიტალის ცვლილება	64,049	-	64,049
ოპერაციები მესაკუთრებთან	64,049	(8,363,659)	(8,299,610)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	64,049	12,684,568	12,748,617



დავით ჟღენტა
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	165,039,454	105,071,695
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(129,674,817)	(64,519,202)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(7,597,927)	(5,248,114)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(789,435)	(505,515)
გადახდილი გადასახადი	(7,025,585)	(7,505,990)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	819,221	(11,760,120)
სხვა გადახდილი თანხები	(118,044)	(14,217)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20,652,867	15,518,537
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(7,903,443)	(373,672)
სესხის დაბრუნება	-	(197,440)
მიღებული პროცენტი	240,671	82,480
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(7,662,772)	(488,632)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(8,363,659)	(10,020,250)
გადახდილი პროცენტი	(1,167,435)	(871,651)
კაპიტალის შემცირება	(455,600)	(353,200)
კაპიტალის გაზრდა	821,521	353,200
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	7,321,949	603,587
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(3,818,965)	(2,871,881)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(379,629)	(443,414)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(1,190,679)	(1,400,124)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(7,232,497)	(15,003,733)
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის	(115,829)	(18,442)
ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	5,641,769	7,730
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	325,719	317,989
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	5,967,488	325,719

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	165,039,454	105,071,695
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(129,674,817)	(64,519,202)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(7,597,927)	(5,248,114)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღელამისო	(789,435)	(505,515)
გადახდილი გადასახადი	(7,025,585)	(7,505,990)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	819,221	(11,760,120)
სხვა გადახდილი თანხები	(118,044)	(14,217)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20,652,867	15,518,537
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(7,903,443)	(373,672)
სესხის დაბრუნება	-	(197,440)
მიღებული პროცენტი	240,671	82,480
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(7,662,772)	(488,632)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(8,363,659)	(10,020,250)
გადახდილი პროცენტი	(1,167,435)	(871,651)
კაპიტალის შემცირება	(455,600)	(353,200)
კაპიტალის გაზრდა	821,521	353,200
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	7,321,949	603,587
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(3,818,965)	(2,871,881)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(379,629)	(443,414)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(1,190,679)	(1,400,124)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(7,232,497)	(15,003,733)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის	(115,829)	(18,442)
ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	5,641,769	7,730
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისთვის	325,719	317,989
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოსათვის	5,967,488	325,719

დავით ჟღენტა
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კორვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	161,571,157	103,721,725
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(129,369,736)	(67,241,620)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(6,811,132)	(4,933,647)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(789,435)	(505,515)
გადახდილი გადასახადი	(6,488,257)	(7,130,834)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	819,221	(11,760,120)
სხვა გადახდილი თანხები	(88,968)	(13,280)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18,842,850	12,136,709
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(3,988,920)	(325,372)
მიღებული დივიდენდი	350,000	2,354,000
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	(347,700)	-
სესხის დაბრუნება	-	(197,440)
მიღებული პროცენტი	240,671	82,480
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,745,949)	1,913,668
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(8,363,659)	(10,020,250)
გადახდილი პროცენტი	(980,583)	(871,651)
კაპიტალის შემცირება	(455,600)	(353,200)
კაპიტალის გაზრდა	521,521	353,200
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	4,021,949	603,587
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(3,704,777)	(2,871,881)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(114,519)	(71,944)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(458,303)	(741,884)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(9,533,971)	(13,974,023)
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(115,786)	(18,442)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	5,447,144	57,912
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	289,182	231,270
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	5,736,326	289,182

დავით ჟღენტი
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი

გიორგი კირვალიძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
თბილისი

შპს „New Road“

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	161,571,157	103,721,725
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(129,369,736)	(67,241,620)
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი	(6,811,132)	(4,933,647)
თანამშრომლებზე გაცემული მივლინების სადღეღამისო	(789,435)	(505,515)
გადახდილი გადასახადი	(6,488,257)	(7,130,834)
საგარანტიო ანგარიშებზე თანხების მოძრაობა	819,221	(11,760,120)
სხვა გადახდილი თანხები	(88,968)	(13,280)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18,842,850	12,136,709
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(3,988,920)	(325,372)
მიღებული დივიდენდი	350,000	2,354,000
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	(347,700)	-
სესხის დაბრუნება	-	(197,440)
მიღებული პროცენტი	240,671	82,480
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,745,949)	1,913,668
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(8,363,659)	(10,020,250)
გადახდილი პროცენტი	(980,583)	(871,651)
კაპიტალის შემცირება	(455,600)	(353,200)
კაპიტალის გაზრდა	521,521	353,200
კომერციული ბანკისგან მიღებული სესხი	4,021,949	603,587
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(3,704,777)	(2,871,881)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი პროცენტი	(114,519)	(71,944)
ფინანსური იჯარის თანხის დაფარვა	(458,303)	(741,884)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(9,533,971)	(13,974,023)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(115,786)	(18,442)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	5,447,144	57,912
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისისათვის	289,182	231,270
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის	5,736,326	289,182

დავით ჟღენტო
დირექტორი
02.10.2023
თბილისი



გიორგი კოვზალოძე
მთ. ბუღალტერი
02.10.2023
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 ცხომიძე, (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 დააფუძნა ახალი შეზღუდული პასუხისმგებლობის მქონე კომპანია, შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“, 100%-იანი მფლობელობით.

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“ -ის ძირითადი საქმიანობაა ასფალტო ბეტონის წარმოება.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ჩოხატაური ს. ქვემოერკეთი.

საიდენტიფიკაციო კოდია: 441996663.

დირექტორი - დავით ჟღენტი, (პ/ნ 01023009955).

2022 წლის 01 ივნისს კომპანიამ და შპს „ჯეოინვესტმა“ დაფუძნეს შპს „ნიუ ჯეო როუდი“.

შპს „ნიუ ჯეო როუდი“-ის ძირითადი საქმიანობაა ასფალტო ბეტონის წარმოება.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, საირმის ქუჩა, N35, სართული 1, კომერციული ფართი N3.

საიდენტიფიკაციო კოდია: 405537290.

დირექტორი - გიორგი კუხალაშვილი (პ/ნ 01005033371)

კომპანიის მესაკუთრეები არიან: შპს „New Road“ (ს/ნ 441993112), 50% წილი და შპს „ჯეოინვესტი“ (ს/ნ 401968466), 50% წილი.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ყველა ძირითადი შვილობილი კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში. ესენია:

დასახელება	ბიზნესი	31 დეკემბერი 2022		31 დეკემბერი 2021	
		საბალანსო ღირებულება	ფლობილი წილი	საბალანსო ღირებულება	ფლობილი წილი
შპს ნიუ როუდ ჯგუფი	ასფალტო ბეტონის წარმოება	47,905	100.0%	205	100.0%
შპს ნიუ ჯეო როუდი	ასფალტო ბეტონის წარმოება	300,000	50.0%	-	-
		347,905		205	

2. მომზადების საფუძველი

სააღრიცხვო პრინციპები და მომზადების 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 ჯგუფი და კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ჯგუფისა და კომპანიის მფლობელებსა და მენეჯმენტს სურვილი აქვთ, განაგრძონ ჯგუფისა და კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია ჯგუფისთვის და კომპანიისათვის.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ჯგუფისა და კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მიხედვით მომზადება ჯგუფისა და 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.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს 2022 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 აძლევენ მართოს ინვესტიციის ობიექტის რელევანტური საქმიანობა);
- ჯგუფს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგების მიღების უფლება ან მგრძნობელობა; და
- ჯგუფს შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

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

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

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

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

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

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

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- ჩამოწერს კაპიტალში ასახულ ჯამურ საკურსო სხვაობებს;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- 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 საწარმოში

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 კომპანიები დარეგისტრირდა 2019 წლის მაისში და 2022 წლის ივნისში, ამ პერიოდის მდგომარეობით ორივე კომპანია მომგებიანია. კომპანიის მენეჯმენტი არ მიიჩნევს რომ ადგილი აქვს ინვესტიციის გაუფასურებას.

ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ დანერგა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოცემული ყველა ახალი ან შეცვლილი ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, რომელიც სავალდებულოა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ნებისმიერი ახალი ან შეცვლილი ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტი ან ინტერპრეტაცია, რომელიც ჯერ არ არის სავალდებულო, არ იქნა დროზე ადრე დანერგილი.

IBOR „ფაზა 2“:

ცვლილებები შევიდა ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები, ბასს 39, ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება, ფასს 7, ფინანსური ინსტრუმენტები: განმარტებითი შენიშვნები, ფასს 4, სადაზღვეო ხელშეკრულებები და ფასს 16 იჯარა რომელიც ეხება:

ფინანსური აქტივებიდან, ფინანსური ვალდებულებებიდან და საიჯარო ვალდებულებებიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების განსაზღვრის საფუძვლის ცვლილებებს;

ჰეჯირებას;

ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

მე-2 ფაზის შესწორებები ვრცელდება მხოლოდ საპროცენტო განაკვეთის რეფორმით მოთხოვნილ ცვლილებებზე, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსურ ინსტრუმენტებთან და ჰეჯირების ურთიერთობებთან.

ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („IASB“) მიერ გამოცემულ ყველა შესაბამის სტანდარტს და ინტერპრეტაციას, რომლებიც სავალდებულოა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც ჯერ არ არის ეფექტური

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შედის მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

კომპანიას არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ იყო ძალაში შესული 2022 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფინანსური წლისთვის:

- სადაზღვეო კომპანიებს აქვთ საშუალება, IFRS 9 ფინანსური ინსტრუმენტების ნაცვლად გააგრძელონ ბასს 39-ის გამოყენება 2023 წლამდე;
- 2017 წლის მაისში გამოიცა IFRS 17 სადაზღვეო კონტრაქტები, რომელიც 2023 წლიდან ჩაანაცვლებს IFRS 4-ს;

წარსადგენი ვალუტა, უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი-საკურსო სხვაობა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი, რომელის გამოყენებულია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040
<i>საშუალო წლიური კურსი</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
1 დოლარი/ლარი	2.9099	3.2209
1 ევრო/ლარი	3.0684	3.8140

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. მცირე რემონტისა და ტექნიკური ხარჯები ირიცხება წარმოებისას. ძირითადი ნაწილების ან კომპონენტის ჩანაცვლების ღირებულება კაპიტალიზდება ან შეცვლილი ნაწილი ამოღებულია.

ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან გამოყენებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	10 - 20 წელი
მანქანა-დანადგარები	5 - 40 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	3 - 10 წელი
მიწა და დაუმთავრებელი მშენებლობა	არა ცვეთადი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას თითოეულ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. შეფასების ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან გამოყენებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნეტო საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

დაუმთავრებელი მშენებლობა

დაუმთავრებელი მშენებლობა აღიარებულია თვითღირებულებით. კომპანია პერიოდულად ახორციელებს ძირითადი საშუალებების სარეაბილიტაციო სამუშაოებს, რომელსაც ესაჭიროება გარკვეული დრო, რათა ეს გრძელვადიანი აქტივები მიიყვანოს იმ მდგომარეობამდე, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის. სანამ სამშენებლო პროცესი არ მივა ასეთ მდგომარეობამდე, კომპანია მას აღრიცხავს როგორც დაუმთავრებელ მშენებლობას და შემდეგ გადააქვს ძირითადი საშუალებების შესაბამის ჯგუფზე.

ფინანსური აქტივები

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

კომპანია თავის ფინანსურ აქტივებს ყოფს შემდეგ კატეგორიებად:

- სამართლიანი ღირებულება მოგება-ზარალში ასახვით;
- სამართლიანი ღირებულება სხვა სრული შემოსავალში ასახვით.
- ამორტიზირებული ღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის კომპანიას არ გააჩნია ფინანსური აქტივები რომლებიც აღრიცხულია სამართლიანი ღირებულებით მოგება ზარალში ან და სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით.

წილობრივი ინსტრუმენტების კლასიფიკაცია მოცემულია ქვემოთ:

სავალო ინსტრუმენტები

სავალო ინსტრუმენტები არის ყველა ის ინსტრუმენტი რომელიც შეესაბამება განმარტებას რომ ინსტრუმენტის გამომშვების პერსპექტივიდან იგი წარმოადგენს ფინანსურ ვალდებულებას, სავალო ინსტრუმენტებია სესხები, სახელმწიფო და კორპორატიული ბონდები, კლიენტისგან შეძენილი სავაჭრო მოთხოვნები.

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება სავალო ინსტრუმენტების დამოკიდებულია შემდეგ ფაქტორებზე:

ა) ორგანიზაციის ბიზნესმოდელი, რომელიც გამოიყენება ფინანსური აქტივების მართვისთვის და

ბ) ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მახასიათებლები

აღნიშნულ ფაქტორებზე დაყრდნობით კომპანია აქდენს სავალო ინსტრუმენტების კლასიფიცირებას ერთ-ერთში შემდგომი სამი საზომი კატეგორიიდან:

- **ამორტიზირებული ღირებულება:** ორგანიზაცია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით და ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირი თანხისა და ძირი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას. აქტივის ღირებულება კორექტირდება მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხების აღიარებით. საპროცენტო შემოსავალი აღნიშნული აქტივებისთვის კლასიფიცირდება როგორც „საპროცენტო და მსგავსი ტიპის შემოსავალი“ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.
- **რეალური ღირებულება სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით:** ფინანსური აქტივი, რომელსაც ორგანიზაცია ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია როგორც სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება, ასევე ფინანსური აქტივების გაყიდვა და ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირი თანხისა და ძირი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას აღიარებულია როგორც რეალური ღირებულება სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით, ღირებულებაში მოძრაობები აისახება სხვა სრულ შემოსავალში გარდა გაუფასურების მოგებისა და ზარალის აღიარებისა, საპროცენტო შემოსავლისა და კურსთაშორის სხვაობის ეფექტისა რომელიც აღიარდება მოგება-ზარალში. როდესაც ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება კუმულატიური მოგება ან ზარალი რომლის ასახვაც მოხდა სხვა სრულ შემოსავალში რეკლასიფიცირდება კაპიტალიდან მოგება-ზარალში და აღიარდება „წმინდა საინვესტიციო შემოსავალი“. საპროცენტო შემოსავალი ფინანსური აქტივისგან კლასიფიცირდება როგორც საპროცენტო შემოსავალი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.
- **რეალური ღირებულება მოგება-ზარალში ასახვით:** აქტივი რომელიც შეფასებული არ არის ამორტიზებული ღირებულებით ან რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით აღიარდება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალში.

ბიზნეს მოდელი:

ორგანიზაციის ბიზნესმოდელი გვიჩვენებს, როგორ მართავს საწარმო თავის ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების გენერირების მიზნით, ანუ ორგანიზაციის ბიზნესმოდელით განისაზღვრება, რა სახით წარმოიქმნება ფულადი ნაკადები: სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღებით, ფინანსური აქტივების გაყიდვით, თუ ერთობლივად ორივე გზით. თუ არცერთი აღნიშნული მოდელი არ არის შესაბამისობაში ასეთ შემთხვევაში ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება როგორც სხვა ბიზნეს მოდელი და იზომება სამართლიანი ღირებულებით.

მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ორგანიზაცია ცვლის ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნესმოდელს, იგი ახდენს ყველა შესაბამისი ფინანსური აქტივის რეკლასიფიკაციას.

SPPI ტესტი: ბიზნეს მოდელის იმ კატეგორიას, სადაც აქტივების ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შეგროვება ან სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შეგროვება და გაყიდვა, კომპანია აფასებს ფინანსური ინსტრუმენტებიდან მისაღები ფულადი ნაკადები წარმოადგენს თუ არა ძირის და პროცენტის გადახდას (SPPI ტესტი).

შეფასებისას, კომპანია განსაზღვრავს, შეიცავს თუ არა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები თანმიმდევრულ გადახდებს საკრედიტო შეთანხმების მიხედვით. მაგალითად, პროცენტი მოიცავს თუ არა ანაზღაურებას ფულის დროითი ღირებულების, გარკვეული პერიოდის განმავლობაში დაუფარავ ძირ თანხასთან დაკავშირებულ საკრედიტო რისკსა და გასესხებასთან დაკავშირებულ სხვა ტიპური რისკებისა და დანახარჯების სანაცვლოდ, ასევე მოგების მარჟას. თუ სახელშეკრულებო პირობები მნიშვნელოვნად ზრდის რისკს ან არასტაბილურობას, რაც არ არის შესაბამისობაში სესხის ძირითად ხელშეკრულებასთან, დაკავშირებული ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, მოგება ან ზარალში ასახვით. მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ორგანიზაცია ცვლის ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნესმოდელს, იგი ახდენს ყველა შესაბამისი ფინანსური აქტივის რეკლასიფიკაციას.

წილობრივი ინსტრუმენტები

წილობრივი ინსტრუმენტი წარმოადგენს ნებისმიერ კონტრაქტს, რომელიც ადასტურებს კომპანიის აქტივებში ნაჩენ წილს, ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ. კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარებას ექვემდებარება მიღებულ შემოსავლებთან ერთად გამოშვების ხარჯების გამოკლებით. წილობრივი ინსტრუმენტების მაგალითია ჩვეულებრივი აქციები.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია აღიარებს გაუფასურების რეზერვის ხარჯს იმ ფინანსურ აქტივებზე, რომლებიც აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით წლის მოგება/ზარალში. გაუფასურების რეზერვის ხარჯი დამოკიდებულია კომპანიის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეფასების მიხედვით, მნიშვნელოვნად გაიზარდა თუ არა ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, დასაბუთებული ინფორმაციის საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში როცა პირველადი აღიარების შემდეგ საკრედიტო რისკის ზემოქმედების მნიშვნელოვანი ზრდა არ ყოფილა, შეფასებულია 12 თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი. ეს წარმოადგენს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ნაწილს, რომელიც მიეკუთვნება ნაგულისხმევ მოვლენას, რაც შესაძლებელია მომდევნო 12 თვის განმავლობაში. როდესაც ფინანსური აქტივი გაუფასურდა ან თუ დადგინდა, რომ საკრედიტო რისკი მნიშვნელოვნად გაიზარდა, ზარალის ანაზღაურება ხდება აქტივის სიცოცხლის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის საფუძველზე. სავარაუდო საკრედიტო ზარალის ოდენობა იზომება ფასის სავარაუდო დეფიციტის სავარაუდო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე, რომელიც ფასდაკლებულია თავდაპირველი ეფექტური პროცენტით.

ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებზეც სავალდებულოა შეფასებულ იქნას რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავლებში, ზარალის ანაზღაურება აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავლებში შესაბამისი ხარჯებით. ყველა სხვა შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვის ხარჯი ამცირებს აქტივის საბალანსო ღირებულებას შესაბამისი ხარჯით სრულ მოგება/ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება

კომპანიამ გამოიყენა გამარტივებული მიდგომა მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გამოსათვლელად, რომელიც იყენებს სისცოცხლის განმავლობაში მოსალოდნელი ზარალის ანაზღაურებას. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გამოსათვლელად, სავაჭრო მოთხოვნები დაჯგუფებულია ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. სხვა მოთხოვნები აღიარებულია ამორტიზებული ღირებულებით, შემცირებული სავარაუდო საკრედიტო ზარალით.

აღიარების შეწყვეტა: ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებს მიღების სახელშეკრულებო ვადა ეწურება ან როდესაც ხდება შემდეგი ორი სიტუაციიდან ერთ-ერთი: 1) ორგანიზაცია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებას ან 2) არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ პრაქტიკულად ყველა რისკსა და სარგებელს და არ ინარჩუნებს კონტროლს ფინანსურ აქტივზე.

ფინანსური ვალდებულებები

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

როგორც მიმდინარე, ისე წინა პერიოდში, ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებული და შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, გარდა:

ა) ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც აისახება სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალში. ასეთი ვალდებულებები, მათ შორის წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები, შემდგომში უნდა შეფასდეს ერთეულის მიერ სამართლიანი ღირებულებით;

ბ) ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც ფინანსური აქტივის გადაცემა არ აკმაყოფილებს აღიარების შეწყვეტის კრიტერიუმებს, ან როდესაც გამოიყენება აქტივების შენარჩუნების მიდგომა;

გ) ფინანსური გარანტიის ხელშეკრულება.

წარმოდგენილ პერიოდებში კომპანიას არ გააჩნია სამართლიანი ღირებულებით მოგება/ზარალში ან სხვა სრულ შემოსავალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები.

სესხები

სესხის აღების ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივების შეძენას, მშენებლობას ან წარმოებას, რომლებსაც აუცილებლად სჭირდებათ მნიშვნელოვანი დრო დანიშნულებისამებრ გამოყენების ან გასაყიდად მოსამზადებლად (კვალიფიცირებული აქტივები), კაპიტალიზდება, როგორც ამ აქტივების ხარჯების ნაწილი.

ყველა სხვა სესხის აღების ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც ისინი წარმოიქმნება. სესხის აღების ხარჯები შედგება პროცენტებისა და სხვა ხარჯებისგან, რომლებიც წარმოიქმნება ნასესხები სახსრებიდან. კომპანიას აქვს სესხები მისი მფლობელისგან ძირითადი საქმიანობის დასაფინანსებლად.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ორგანიზაცია ფინანსურ ვალდებულებას (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილი) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში იღებს, როდესაც ის შესრულდება - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა. არსებითად განსხვავებული პირობების მქონე სავალო ინსტრუმენტის გაცვლა არსებულ გამსესხებელსა და მსესხებელს შორის განხილულ უნდა იქნეს, როგორც თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დაფარვა და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარება. პირობები არსებითად განსხვავებულად მიიჩნევა, თუ თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით განსაზღვრული ახალი პირობების შესაბამისი ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება, ნებისმიერი ნეტო გადახდილი საზღაურის (გადახდილ საზღაურს მინუს მიღებული საზღაური) ჩათვლით, სულ მცირე 10 პროცენტით განსხვავდება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დარჩენილი ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულებისაგან. თუ სავალო ინსტრუმენტების გაცვლა ან პირობების შეცვლა განიხილება როგორც გაუქმება, ნებისმიერი წარმოშობილი დანახარჯები თუ საზღაური უნდა აღიარდეს, როგორც გაუქმების შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი. თუ სავალო ინსტრუმენტების გაცვლა ან პირობების შეცვლა არ განიხილება, როგორც გაუქმება, ნებისმიერი წარმოქმნილი დანახარჯები თუ საზღაური აკორექტირებს ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და ამორტიზდება მოდიფიცირებული ვალდებულების დარჩენილი ვადის განმავლობაში

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულისგან, რომლებიც ექვემდებარება ფასის შეცვლის მცირე რისკს.

შემოსავლის აღიარება

იმისათვის, რომ შემოსავალი იქნეს აღიარებული კომპანიამ უნდა შეასრულოს ხუთ-საფეხურიანი პროცესი:

1. მომხმარებელთან დადებული ხელშეკრულების იდენტიფიცირება;
2. შესრულების ვალდებულებების განსაზღვრა;
3. გარიგების ფასის განსაზღვრა;
4. გარიგების ფასის განაწილება შესრულების ვალდებულებებზე;
5. შემოსავლის აღიარება, როდესაც შესრულების ვალდებულება(ებ)ი დაკმაყოფილებულია.

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ დროს ან დროის განმავლობაში, როდესაც კომპანია ასრულებს ვალდებულებებს კლიენტებისთვის დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემით. აქტივის გადაცემა ხდება მაშინ, როდესაც მომხმარებელი მიიღებს კონტროლს ამ აქტივზე.

აქტივის კონტროლი გულისხმობს აქტივის გამოყენებას და არსებითად ყველა დარჩენილი სარგებლის მიღებას.

ამონაგები სამშენებლო კონტრაქტებიდან

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 მოელოდა, 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 ანგარიშგების თანხების ჯამს, კომპანიას წარმოექმნება დამკვეთისაგან მისაღები თანხა, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსდგება მოკლევადიანი აქტივების ნაწილში. როდესაც შუალედური ანგარიშგების 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“.

მარაგები

ჯგუფში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა 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), შემცირებულს 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.

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 ფასანამატებისა 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 რწმენა, 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.

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

4. 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.

გ) აქტივების გაუფასურება და ანარიცხების აღრიცხვა

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა რაიმე ინდიკატორი რომ კომპანიის აქტივების ანაზღაურებადი ღირებულება შემცირებულია საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებ თანხამდე. 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო ყველა შესაბამისი შიდა და გარე ფაქტორი და დაადგინა რომ გაუფასურების ასეთი ინდიკატორი არ არსებობს და შედეგად კომპანიაში არ ჩატარებულა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების ტესტი.

დ) სამშენებლო კონტრაქტების დასრულების ეტაპი

კომპანია აღიარებს სამშენებლო შემოსავალს ფასს 15-ის მიხედვით, თითოეული სამშენებლო კონტრაქტისთვის სამუშაოს ფიზიკური ნაწილის დასრულების განსაზღვრით. მენეჯმენტი აფასებს ხელშეკრულების დასრულების ეტაპს ანგარიშგების თარიღისთვის დასრულებული სამუშაო ერთეულების ფაქტობრივი რაოდენობის და მთელი კონტრაქტისთვის შესასრულებელი სამუშაო ერთეულების საერთო რაოდენობის შეფასებით.

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

5. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთის გამოყენების უფლება	ასფალტო- ბეტონის ქარხანა	შენობა- ნაგებობები	სამშენებლო ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით დამატება	641,073	9,311,946	721,328	8,173,761	7,110,323	146,687	634,281	26,739,399
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	2,149,434	1,104,971	10,978	249,146	3,514,529
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით დამატება	-	-	-	(587,066)	(40,858)	-	-	(627,924)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით დამატება	641,073	9,311,946	721,328	9,736,129	8,174,436	157,665	883,425	29,626,004
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	216,353	2,870,203	34,424	8,517	4,082,938	40,491	911,395	8,164,321
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით აკუმულირებული ცვეთა	-	-	-	-	(673,698)	(8,618)	(15,627)	(697,943)
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	857,426	12,182,149	755,752	9,744,646	11,583,676	189,538	1,779,193	37,092,382
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით პერიოდის ცვეთა	147,325	1,422,605	28,516	1,153,526	750,546	36,585	111,058	3,650,161
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	91,582	652,695	21,668	607,506	576,183	22,781	85,604	2,058,019
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით პერიოდის ცვეთა	-	-	-	(210,180)	(28,994)	-	-	(239,174)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	238,907	2,075,300	50,184	1,550,852	1,297,735	59,366	196,662	5,469,006
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	91,582	755,649	22,760	681,394	762,984	24,189	155,963	2,494,521
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	-	-	-	-	(139,202)	(7,121)	(13,445)	(159,768)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	330,489	2,830,949	72,944	2,232,246	1,921,517	76,434	339,180	7,803,759
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	402,166	7,236,646	671,144	8,185,277	6,876,701	98,299	686,763	24,156,996
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	526,937	9,351,200	682,808	7,512,400	9,662,159	113,104	1,440,013	29,288,621

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთის გამოყენების უფლება	ასფალტო- ბეტონის ქარხანა	შენობა- ნაგებობები	სამშენებლო ტექნიკა	სატვირთო და მსუბუქი ავტომობილები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	211,025	5,722,466	669,074	7,939,831	7,110,323	142,504	609,699	22,404,922
დამატება	-	-	-	2,149,434	1,104,971	10,978	200,544	3,465,927
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	(587,066)	(40,858)	-	-	(627,924)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	211,025	5,722,466	669,074	9,502,199	8,174,436	153,482	810,243	25,242,925
დამატება	-	-	-	8,517	3,741,750	11,834	267,411	4,029,512
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	(673,698)	(8,618)	(15,627)	(697,943)
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	211,025	5,722,466	669,074	9,510,716	11,242,488	156,698	1,062,027	28,574,494
აკუმულირებული ცვეთა								
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	60,292	1,123,248	24,172	1,130,560	750,546	35,491	106,598	3,230,907
პერიოდის ცვეთა	30,146	397,747	18,193	590,613	576,183	21,979	79,990	1,714,851
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	-	-	-	(210,180)	(28,994)	-	-	(239,174)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	90,438	1,520,995	42,365	1,510,993	1,297,735	57,470	186,588	4,706,584
პერიოდის ცვეთა	30,146	397,747	18,193	664,501	754,988	22,254	121,604	2,009,433
გასული აქტივების დაგრ. ცვეთა	-	-	-	-	(139,202)	(7,121)	(13,445)	(159,768)
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	120,584	1,918,742	60,558	2,175,494	1,913,521	72,603	294,747	6,556,249
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	120,587	4,201,471	626,709	7,991,206	6,876,701	96,012	623,655	20,536,341
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	90,441	3,803,724	608,516	7,335,222	9,328,967	84,095	767,280	22,018,245

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალებების ზემოთ წარდგენილ განმარტებითი შენიშვნები მოიცავს იჯარით მიღებულ აქტივებს.

ჯგუფის იჯარით მიღებული აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	სამშენებლო ტექნიკა	სულ
ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	493,748	5,029,201	5,522,949
შემოსვლა	-	1,268,970	1,268,970
წლის ცვეთა	(91,582)	(275,297)	(366,879)
ფინანსური იჯარის ვალდებულების დაფარვა	-	(1,759,105)	(1,759,105)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	402,166	4,263,769	4,665,935
წლის ცვეთა	(91,582)	(336,345)	(427,927)
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	310,584	3,927,424	4,238,008

კომპანიის ლიზინგით მიღებულ აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	სამშენებლო ტექნიკა	სულ
ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	150,733	1,759,105	1,909,838
შემოსვლა	-	1,268,970	1,268,970
წლის ცვეთა	(30,146)	(20,349)	(50,495)
ფინანსური იჯარის ვალდებულების დაფარვა	-	(1,759,105)	(1,759,105)
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	120,587	1,248,621	1,369,208
წლის ცვეთა	(30,146)	(81,397)	(111,543)
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	90,441	1,167,224	1,257,665

ჯგუფის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან 16,894,984 ლარის (კომპანიის 16,567,422 ლარი) ძირითად საშუალებებზე რეგისტრირებულია გირავნობა/იპოთეკა საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკების მიერ. გარდა ამისა, კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან 1,506,902 ლარის ავტოსატრანსპორტო საშუალებებზე რეგისტრირებულია გირავნობა სადაზღვევო კომპანიის მიერ.

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ჯგუფის ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა გადანაწილდა შემდეგნაირად:

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხარჯები	136,415	116,558
მზა პროდუქცია	2,358,106	1,941,461
სულ	2,494,521	2,058,019

კომპანიის ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა გადანაწილდა შემდეგნაირად:

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხარჯები	136,415	116,558
მზა პროდუქცია	1,873,018	1,598,293
სულ	2,009,433	1,714,851

6. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის (ასევე კომპანიის) არამატერიალური აქტივები შეადგება:

	ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
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
დამატება	94,348	1,186	95,534
გასვლა	(54,250)	-	(54,250)
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	230,257	3,051	233,308
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
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
ამორტიზაცია 2021	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	189,853	-	189,853
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	306	1,864	2,170
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	40,404	3,051	43,455

ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიები მოიცავს ქვიშა-ხრემის მოპოვების ლიცენზიებს.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოპოვებული ბუნებრივი რესურსების პროპორციულად.

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

ამორტიზაციის ხარჯი მთლიანად გროვდება მოპოვებული ქვიშა-ხრეშის თვითღირებულებაში.

7. მარაგები

ჯგუფის მარაგები შედგება:

	31.12.2022	31.12.2021
ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი	437,868	650,949
ბიტუმი	280,991	140,788
სათადარიგო ნაწილები	266,140	94,278
საწვავი	79,330	71,520
მცირეფასიანი ინვენტარი	38,446	69,210
სხვა	32,697	36,565
სულ	1,135,472	1,063,310

ჯგუფის ვალდებულებები არ არის მარაგებით უზრუნველყოფილი.

ჯგუფის მარაგების თვითღირებულება აღიარებული როგორც ხარჯი პერიოდის განმავლობაში არის 73,616,719 ლარი (2021: 40,214,935 ლარი).

კომპანიის მარაგები შედგება:

	31.12.2022	31.12.2021
სათადარიგო ნაწილები	266,029	94,165
ქვიშა-ხრეშოვანი ნარევი	163,694	555,232
საწვავი	68,084	70,930
ბიტუმი	36,755	15,813
მცირეფასიანი ინვენტარი	34,221	64,390
სხვა	9,301	3,506
სულ	578,084	804,036

კომპანიის ვალდებულებები არ არის მარაგებით უზრუნველყოფილი.

კომპანიის მარაგების თვითღირებულება აღიარებული როგორც ხარჯი პერიოდის განმავლობაში არის 54,744,283 ლარი (2021: 35,299,791 ლარი).

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)	14,572,249	7,990,568
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	1,532,669	4,177,872
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო	84,169	154,241
სულ	16,189,087	12,322,681

ჯგუფის სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებას. სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	14,331,278	7,987,378
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	1,499,107	4,025,649
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის წინასწარ გადახდილი საკომისიო	84,169	154,241
სულ	15,914,554	12,167,268

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებას. სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

მენეჯმენტს სჯერა, რომ ყველა მოთხოვნა სრულად დაბრუნებადი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ყველა ნაშთი დენომინირებულია ქართულ ლარში.

9. თანხები საგარანტიო ანგარიშებზე

ჯგუფის (იგივე კომპანიისთვის) საგარანტიო ანგარიშებზე თანხები შეადგენს:

	31.12.2022	31.12.2021
საგარანტიო თანხა რეზიდენტ ბანკში (ლარი)	12,346,644	13,197,640
სულ	12,346,644	13,197,640

ბლოკირებული თანხები არის თიბისი ბანკის მიერ დაკავებული პროექტების გარანტიების უზრუნველსაყოფად.

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ჯგუფის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

	31.12.2022	31.12.2021
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5,956,801	311,780
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,687	13,939
სულ	5,967,488	325,719

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შეადგენს:

	31.12.2022	31.12.2021
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5,725,639	275,243
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,687	13,939
სულ	5,736,326	289,182

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით იხილეთ შენიშვნა 23-ში.

11. საიჯარო ვალდებულება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, ჯგუფის საიჯარო ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე	1,132,469	1,262,047
გრძელვადიანი	710,562	1,947,390
სულ	1,843,031	3,209,437

ჯგუფს იჯარით აღებული აქვს მიწის ნაკვეთები და სამშენებლო ტექნიკა. ყველა იჯარა, გარდა მოკლევადიანი ან დაბალი ღირებულების მქონე იჯარისა, აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, კომპანიის საიჯარო ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე	315,736	507,179
გრძელვადიანი	248,048	632,031
სულ	563,784	1,139,210

კომპანიას იჯარით აღებული აქვს მიწის ნაკვეთი და სამშენებლო ტექნიკა. ყველა იჯარა, გარდა მოკლევადიანი ან დაბალი ღირებულების მქონე იჯარისა, აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულება.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის მომავალი მინიმალური საიჯარო გადასახდელები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	
	31.12.2022	31.12.2021
ერთ წელიწადში საიჯარო გადასახადები	1,340,149	1,634,873
ფინანსური გადასახადი	(207,680)	(372,826)
	1,132,469	1,262,047
მეორედან მეხუთე წლების ჩათვლით საიჯარო გადასახადები	797,969	2,263,507
ფინანსური გადასახადი	(87,405)	(316,120)
	710,562	1,947,390
წმინდა მიმდინარე ღირებულება	1,843,031	3,209,437

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მომავალი მინიმალური საიჯარო გადასახდელები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	
	31.12.2022	31.12.2021
ერთ წელიწადში საიჯარო გადასახადები	374,852	612,594
ფინანსური გადასახადი	(59,116)	(105,415)
	315,736	507,179
მეორედან მეხუთე წლების ჩათვლით საიჯარო გადასახადები	280,887	735,001
ფინანსური გადასახადი	(32,839)	(102,970)
	248,048	632,031
წმინდა მიმდინარე ღირებულება	563,784	1,139,210

ჯგუფმა (კომპანიამ) გადაწყვიტა არ აღიაროს საიჯარო ვალდებულება მოკლევადიანი იჯარისთვის (12 თვით ან ნაკლები საიჯარო ვადის მქონე იჯარებისთვის) და დაბალი ღირებულების მქონე საიჯარო აქტივების იჯარებისთვის. ამგვარ საიჯარო გადახდები ხარჯებად აღიარდება წრფივი მეთოდით. ამასთანავე, ზოგიერთი ცვლადი საიჯარო გადახდები, რომლებიც არ აღიარდება როგორც საიჯარო ვალდებულება, გაწევისთანავე აღიარდება ხარჯად.

საიჯარო ვალდებულებების ყველა ნაშთი დენომინირებულია ქართულ ლარში.

12. მიღებული სესხები

ჯგუფს მიღებული აქვს სესხები საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკებისგან:

	მიმდინარე		გრძელვადიანი	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ბანკის სესხი	4,434,773	2,915,146	9,080,383	8,736,487
გადასახდელი პროცენტი	90,358	38,734	-	-
სულ	4,525,131	2,953,880	9,080,383	8,736,487

კომპანიას მიღებული აქვს სესხები საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკებისგან:

	მიმდინარე		გრძელვადიანი	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ბანკის სესხი	3,692,338	2,915,146	6,637,005	8,736,487
გადასახდელი პროცენტი	57,659	38,734	-	-
სულ	3,749,997	2,953,880	6,637,005	8,736,487

ჯგუფის სესხები დენომინირებულია აშშ დოლარსა, ევრო და ლარში. ჯგუფი არ იყენებს ჰეჯირების აღრიცხვას და არ შესულა ჰეჯირების შეთანხმებაში უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ ვალდებულებებთან ან საპროცენტო განაკვეთის განფენილობასთან დაკავშირებით.

სს პროგრედიტ ბანკის საბანკო სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წელი. დოლარში აღებული სესხების საპროცენტო განაკვეთი არის 5%, ხოლო ევროში აღებული სესხების საპროცენტო განაკვეთი მერყეობს 6.7 - 7.1 პროცენტში.

სს თიბისი ბანკის საბანკო სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წელი. ლარში აღებული სესხების საპროცენტო განაკვეთი არის 13.38%, ხოლო ევროში 5.66%.

სესხები გამოყენებულია ძირითადი საშუალებების შესაძენად და უზრუნველყოფილია კომპანიის აქტივებით (ძირითადი საშუალებებით).

გარდა ამისა ბანკებიდან მიღებული სესხები უზრუნველყოფილია:

სს თიბისი ბანკის სესხი (შპს New Road) უზრუნველყოფილია მესამე პირების უძრავი ქონებით 31.12.2021 მდგომარეობით: თამთა ცხოიძე, ცირა ჟღენტი საცხოვრებელი სახლი, დავით ჟღენტი ბინა, შპს "B.P. Trans" კომპანიის თავდებობა, ავტომანქანა, გივი ჩოჩია საწარმოო ფართი, ბესარიონ ბოჭორიშვილი სასოფლო-სამეურნეო ფართი, სს ბაზისბანკი საბანკო გარანტია.

სს თიბისი ბანკის სესხი (შპს ნიუ ჯეო როუდი) უზრუნველყოფილია მესამე პირების უძრავი ქონებით 31.12.2021 მდგომარეობით: შპს New Road კომპანიის თავდებობა, სსიპ აწარმოე საქართველოში სახელმწიფო საგარანტიო, შპს ჯეოინვესტი კომპანიის თავდებობა.

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

სს პროკრედიტ ბანკის სესხები უზრუნველყოფილია მესამე პირების უძრავი ქონებით
31.12.2021 მდგომარეობით: ეთერ ლაზიშვილი საცხოვრებელი ბინა, ქალაქი ქობულეთი, აღმაშენებლის გამზირი 116, ბინა N53, 56.5 კვ.მ.

სს პროკრედიტ ბანკის სესხები უზრუნველყოფილია მესამე პირების უძრავი ქონებით
31.12.2021 მდგომარეობით: ეთერ ლაზიშვილი საცხოვრებელი ბინა, ქალაქი ქობულეთი, აღმაშენებლის გამზირი 116, ბინა N52, 49 კვ.მ.

სს პროკრედიტ ბანკის სესხები უზრუნველყოფილია მესამე პირების უძრავი ქონებით
31.12.2021 მდგომარეობით: იამზე კეკელიძე საცხოვრებელი ბინა, ქალაქი თბილისი, დასახლება სანჯონა, კორპუსი 4ა, ბინა N39, 114.06 კვ.მ.

სს პროკრედიტ ბანკის სესხები უზრუნველყოფილია მესამე პირების უძრავი ქონებით
31.12.2021 მდგომარეობით: გოდერძი ჭანტურია საცხოვრებელი ბინა და სარდაფი, ქალაქი თბილისი, დასახლება სანჯონა, კორპუსი 13, ბინა N27, 116.28 კვ.მ და სარდაფი 115.35 კვ.მ.

სს პროკრედიტ ბანკის სესხები უზრუნველყოფილია თავდებობის ხელშეკრულებით დავით ჟღენტა (პ/ნ 01023009955), შპს „New Road“ (ს/ნ 441993112) და შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“ (პ/ნ 441996663)

მიღებული სესხები ვალუტის მიხედვით იხილეთ შენიშვნა 23-ში.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8,480,012	1,778,697
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	20,511,736	29,591,634
სულ	28,991,748	31,370,331

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შეადგენს:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,953,722	1,981,883
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	20,505,935	29,591,634
სულ	34,459,658	31,573,517

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ყველა ნაშთი დენომინირებულია ქართულ ლარში.

14. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება

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

15. ამონაგები

ჯგუფის ამონაგები შეადგენს:

	2022	2021
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	146,532,622	66,521,831
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	6,345,070	3,508,275
საიჯარო შემოსავალი ტექნიკიდან და სხვადასხვა		
მასალის ტრანსპორტირებიდან მიღებული შემოსავალი	894,701	838,879
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	1,040,559	127,385
სულ	154,812,952	70,996,370

კომპანიის ამონაგები შეადგენს:

	2022	2021
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	146,532,622	66,521,831
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	2,632,202	2,478,918
საიჯარო შემოსავალი ტექნიკიდან და სხვადასხვა		
მასალის ტრანსპორტირებიდან მიღებული შემოსავალი	2,563,589	1,343,799
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	1,040,559	127,385
სულ	152,768,972	70,471,933

16. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ჯგუფის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

	2022	2021
შეძენილი/ნაწარმოები სმფ	98,080,001	30,238,526
მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა	22,865,808	23,051,776
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	2,951,612	2,853,441
საწარმოო ტექნიკის ცვეთა	2,358,105	1,941,461
საწვავის ხარჯი	1,674,160	440,886
პერსონალის ხარჯები	901,297	415,910
სულ	128,830,983	58,942,000

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

	2022	2021
შემენილი/ნაწარმოები სმფ	108,117,217	33,201,674
მიღებული მომსახურება გზის მშენებლობა	19,717,674	22,282,733
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	2,908,661	2,853,441
საწარმოო ტექნიკის ცვეთა	1,873,016	1,598,293
საწვავის ხარჯი	936,547	414,553
პერსონალის ხარჯები	99,968	142,598
სულ	133,653,083	60,493,292

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ჯგუფის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

	2022	2021
პერსონალის ხარჯები	2,937,699	1,576,420
სხვა საგადასახადო ხარჯი	221,814	190,952
საწვავის ხარჯი	163,482	93,106
ცვეთა	136,415	116,558
საოფისე ინვენტარი	101,656	71,639
მოთხოვნების გაუფასურება	95,541	39,147
სხვა საერთო ხარჯი	86,780	33,738
კომუნალური ხარჯები	34,320	41,072
ბანკის მომსახურების საკომისიო	18,430	14,126
საკონსულტაციო ხარჯები	9,465	-
მივლინების ხარჯი	1,637	8,163
სულ	3,807,239	2,184,921

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შეადგენს:

	2022	2021
პერსონალის ხარჯები	2,726,111	1,489,876
სხვა საგადასახადო ხარჯი	221,814	190,952
საწვავის ხარჯი	140,606	85,307
ცვეთა	136,415	116,558
საოფისე ინვენტარი	97,350	68,434
მოთხოვნების გაუფასურება	95,541	39,147
კომუნალური ხარჯები	34,320	41,072
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15,558	13,189
საკონსულტაციო ხარჯები	9,465	-
მივლინების ხარჯი	1,637	8,163
სხვა საერთო ხარჯი	82,379	31,626
სულ	3,561,196	2,084,324

18. ფინანსური ხარჯი (ნეტო)

ჯგუფის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

	2022	2021
იჯარაზე დარიცხული ფინანსური ხარჯი	356,873	436,628
გრძელვადიანი მოთხოვნების/ვალდებულებების ამორტიზაციის ეფექტი	(53,884)	(351,640)
საგარანტიო თანხებზე დარიცხული პროცენტი	406,705	202,938
ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	751,778	534,700
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	(208,899)	(96,640)
სულ	1,252,573	725,986

კომპანიის საპროცენტო ხარჯი (ნეტო) შეადგენს:

	2022	2021
იჯარაზე დარიცხული ფინანსური ხარჯი	118,877	71,944
გრძელვადიანი მოთხოვნების/ვალდებულებების ამორტიზაციის ეფექტი	(53,884)	(351,640)
საგარანტიო თანხებზე დარიცხული პროცენტი	406,705	202,938
ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	593,809	666,143
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშებზე	(208,898)	(96,640)
სულ	856,609	492,745

19. არასაოპერაციო შემოსავალი

ჯგუფის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

	2022	2021
ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი ზედმეტობა	471,460	165,513
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	73,431	-
სადაზღვევო ანაზღაურება	73,555	212,121
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	21,175	225
სულ	639,621	377,859

კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენს:

	2022	2021
ოზურგეთის ქარხანაში ბიტუმის ზედმეტობიდან შემოსავალი	242,414	160,270
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	73,431	-
სადაზღვევო ანაზღაურება	73,555	212,121
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	21,176	225
სულ	410,576	372,616

20. არასაოპერაციო ხარჯი

ჯგუფის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

	2022	2021
ჯარიმები/საურავი	2,746	17,162
სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები	49,925	45,624
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ხარჯი	28,620	10,027
სხვა	99,290	-
სულ	180,581	72,813

კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს:

	2022	2021
ჯარიმები/საურავი	2,746	17,162
სხვადასხვა დაფინანსება და საჩუქრები	49,925	45,624
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ხარჯი	28,620	10,027
სხვა	72,768	-
სულ	154,059	72,813

21. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება

ჯგუფის კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

	2022	2021
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(113,913)	(18,533)
ეფექტი მოთხოვნებზე	-	3,175
ეფექტი ვალდებულებებზე	265,840	90,335
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	1,628,193	1,103,727
სულ	1,780,120	1,178,704

კომპანიის კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო

	2022	2021
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(113,914)	(18,533)
ეფექტი მოთხოვნებზე	0	3,175
ეფექტი ვალდებულებებზე	164,988	69,742
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	1,628,193	1,103,727
სულ	1,679,267	1,158,111

22. ფინანსური ინსტრუმენტების კატეგორიები

ჯგუფის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები საბალანსო ღირებულებით კატეგორიების მიხედვით:

ფინანსური აქტივები

	31.12.2022	31.12.2021
ამორტიზირებული ღირებულება		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14,572,249	7,990,568
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	5,967,488	325,719
საგარანტიო თანხა რეზიდენტ ბანკში (ლარი)	12,346,644	13,197,640
სულ	32,886,381	21,513,927

ფინანსური ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
ამორტიზირებული ღირებულება		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	1,843,031	3,209,437
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8,480,012	1,778,697
სესხები	13,605,514	11,690,367
სულ	23,928,557	16,678,501

კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები საბალანსო ღირებულებით კატეგორიების მიხედვით:

ფინანსური აქტივები

	31.12.2022	31.12.2021
ამორტიზირებული ღირებულება		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14,331,278	7,987,378
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	5,736,326	289,182
საგარანტიო თანხა რეზიდენტ ბანკში (ლარი)	12,346,644	13,197,640
სულ	32,414,248	21,474,200

ფინანსური ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
ამორტიზირებული ღირებულება		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	563,783	1,139,210
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13,953,722	1,981,883
სესხები	10,387,002	11,690,367
სულ	24,904,507	14,811,460

23. ფინანსური რისკების მართვა

ჯგუფი ექვემდებარება სხვადასხვა რისკებს ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით. ძირითადი რისკების ტიპებია: საბაზრო, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკი.

ჯგუფი არ არის ჩართული ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში სპეკულაციური მიზნებისათვის და არც ოფციონებს გასცემს. ჯგუფის ყველაზე მნიშვნელოვანი ფინანსური რისკები აღწერილია ქვემოთ.

საბაზრო რისკი

ჯგუფი არ არის დაცული საბაზრო რისკისაგან ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების გამო და კონკრეტულად სავალუტო, საპროცენტო განაკვეთისა და სხვა ფასთან დაკავშირებული რისკისაგან, რომელიც გამოწვეულია, როგორც საოპერაციო აგრეთვე, საინვესტიციო საქმიანობიდან.

უცხოური ვალუტის რისკი

ჯგუფი დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. აქედან გამომდინარე, წარმოიშობა სავალუტო კურსის მერყეობასთან დაკავშირებული რისკი.

ჯგუფი ოპერაციების ძირითად ნაწილს ახორციელებს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის რისკი ძირითადად უკავშირდება მიღებულ სესხებს, რომლებიც აშშ დოლარში და ევროშია ნომინირებული. ჯგუფს ასევე აქვს იჯარის ვალდებულებები აშშ დოლარში.

ქვედა ცხრილში მოცემულია ჯგუფის (ასევე კომპანიის) უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც წარმოშობს უცხოური ვალუტის რისკს. თანხები წარმოდგენილია ლარში ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლო დღისთვის დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბერი	დოლარი	ევრო
<i>ფინანსური აქტივები</i>		
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	41	-
	41	-
<i>ფინანსური ვალდებულებები</i>		
მიღებული სესხები	4,889,720	5,468,163
	4,889,720	5,468,163
წმინდა პოზიცია	(4,889,679)	(5,468,163)
2021 წლის 31 დეკემბერი	დოლარი	ევრო
<i>ფინანსური აქტივები</i>		
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	13,939	-
	13,939	-
<i>ფინანსური ვალდებულებები</i>		
მიღებული სესხები	7,370,331	4,281,303
	7,370,331	4,281,303
წმინდა პოზიცია	(7,356,392)	(4,281,303)

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ჯგუფის (ასევე კომპანიის) დოლარის და ევროს მიმართ ლარის 10%-იანი (2021: 10%) კლება/მატების გავლენას კომპანიაზე ქართულ ლარში. აღნიშნული 10% (2021: 10%) არის მმართველობის მიერ შეფასებული სავარაუდო ცვლილება ლარის, დოლარის და ევროს გაცვლით კურსებში. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ დომინანტ ვალუტას და ახდენს წლის ბოლოს მათ კორექტირებას 10%-იანი (2021: 10%) განაკვეთით.

ქართული ლარი რომ გამყარებულიყო დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში 10%-ით (2021: 10%), მაშინ ამას ექნებოდა შემდეგნაირი გავლენა:

	დოლარის გავლენა		ევროს გავლენა	
	2022	2021	2022	2021
მოგება-ზარალი:				
ლარის გამყარება	488,968	735,639	546,816	428,130
ლარის დევალვაცია	(488,968)	(735,639)	(546,816)	(428,130)

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც ჯგუფი მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიის საკრედიტო რისკი დანავშირებულია მის ფინანსურ აქტივებთან, მათ შორის საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებთან და სხვა მოთხოვნებთან.

შორის საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებთან დაკავშირებული საკრედიტო რისკი უმნიშვნელოა, რადგან ფული განთავსებულია მხოლოდ მსხვილ, საიმედო ბანკებში.

ჯგუფს არ აქვს რაიმე უზრუნველყოფები დებიტორულ მოთხოვნებზე. ჯგუფი არ ფლობს გირაოს ან უზრუნველყოფებს, არც სხვა ფინანსურ აქტივებზე (მაგ. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ბანკებში).

სავაჭრო მოთხოვნები

მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის აღიარებისთვის, კომპანია იყენებს ფასს 9-ის გამარტივებულ მოდელს, ვინაიდან ეს მუხლები არ შეიცავენ მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გაზომვისთვის, სავაჭრო მოთხოვნები შეფასდა საერთო მიდგომით, ვინაიდან მათ აქვთ საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლები. მათი დაჯგუფება ხდება ხანდაზმულობის მიხედვით.

სავაჭრო მოთხოვნები ჩამოიწერება, როცა აღარ არსებობს მათი დაბრუნების გონივრული მოლოდინი.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები.

ჯგუფი ახორციელებს გონივრულ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა ჯგუფმა დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასეხო ვალდებულება.

შემდეგი ცხრილი დეტალურად ასახავს არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების გადახდის პერიოდს. ცხრილი შედგენილ იქნა არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების არადისკონტირებული ფულადი ნაკადებით, დაფუძნებული უახლოეს თარიღზე, როდესაც შეიძლება ჯგუფის მიმართ მოთხოვნილ იქნას აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრება. ცხრილი შეიცავს ფინანსური ნაკადების, როგორც ძირს, ასევე პროცენტს და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

31 დეკემბერი 2022

	საპროცენტო განაკვეთის არმქონე	ფინანსური იჯარის ვალდებულება	სესხი	სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	სულ
საშუალო შეწონილი ეფექტური (%)		14.0%	6.1%	14.1%	
1 წლამდე	8,480,012	1,132,467	4,525,131	-	14,137,610
1-5 წლამდე	-	710,564	9,080,383	25,333	9,816,280
სულ	8,480,012	1,843,031	13,605,514	25,333	23,953,890

31 დეკემბერი 2021

	საპროცენტო განაკვეთის არმქონე	ფინანსური იჯარის ვალდებულება	სესხი	სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	სულ
საშუალო შეწონილი ეფექტური (%)		14.0%	6.1%	14.1%	
1 წლამდე	1,778,697	1,262,050	2,953,880	-	5,994,627
1-5 წლამდე	-	1,947,387	8,736,487	1,575,874	12,259,748
სულ	1,778,697	3,209,437	11,690,367	1,575,874	18,254,375

შემდეგი ცხრილი დეტალურად ასახავს კომპანიის არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების გადახდის პერიოდს.

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

31 დეკემბერი 2022

	საპროცენტო განაკვეთის არმქონე	ფინანსური იჯარის ვალდებულება	სესხი	სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	სულ
საშუალო შეწონილი ეფექტური (%)		14.0%	6.1%	14.1%	
1 წლამდე	13,953,722	315,736	3,749,997	-	18,019,455
1-5 წლამდე	-	248,048	6,637,005	25,333	6,910,386
სულ	13,953,722	563,784	10,387,002	25,333	24,929,841

31 დეკემბერი 2021

	საპროცენტო განაკვეთის არმქონე	ფინანსური იჯარის ვალდებულებ ა	სესხი	სავაჭრო ვალდებულებები ს გრძელვადიანი ნაწილი	სულ
საშუალო შეწონილი ეფექტური (%)		14.0%	6.1%	14.1%	
1 წლამდე	1,981,883	507,179	2,953,880	-	5,442,942
1-5 წლამდე	-	632,031	8,736,487	1,575,874	10,944,392
სულ	1,981,883	1,139,210	11,690,367	1,575,874	16,387,334

ჯგუფი (კომპანია) ითვალისწინებს მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს ფინანსური აქტივებისგან
ლიკვიდურობის რისკის, კერძოდ ფულადი და დებიტორული დავალიანებების
შესაფასებლად და სამართავად.

24. კაპიტალის რისკის მართვა

ჯგუფი ისე მართავს კაპიტალს, რომ შეძლოს საქმიანობის გაგრძელება ფუნქციონირებადობის
პრინციპით და დამფუძნებელი უზრუნველყოს ადეკვატური უკუგებით.

ჯგუფის კაპიტალის სტრუქტურა შედგება გამოშვებული კაპიტალისგან, რომელიც ეკუთვნის
დამფუძნებელს და აკუმულირებულ მოგებას.

ჯგუფის მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის კაპიტალის მოთხოვნას, რათა შეინარჩუნოს
დაფინანსების ეფექტური საერთო სტრუქტურა და ამავე დროს თავიდან აიცილოს ზედმეტი
დამოკიდებულება ნასესხებ სახსრებზე. ამ ანალიზისას გაითვალისწინება კომპანიის
სხვადასხვა კლასის სესხების სუბორდინაციის დონეები. კომპანია მართავს კაპიტალის
სტრუქტურას და ახდენს ამ სტრუქტურის კორექტირებებს იმ ეკონომიკური პირობებისა და
რისკის მახასიათებლების ცვლილებების გათვალისწინებით, რომლებიც ახასიათებს
ძირითად აქტივებს. კაპიტალის სტრუქტურის კორექტირების მიზნით ჯგუფმა შეიძლება

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

შეცვალოს გასანაწილებელი დივიდენდების ოდენობა ან გაყიდოს აქტივები სესხების დასაფარად.

თანხები, რომლებსაც ჯგუფი კაპიტალში აღრიცხავს წლის ბოლოსთვის შეჯამებულია შემდეგნაირად.

	31.12.2022	31.12.2021
მთლიანი კაპიტალი	21,390,407	7,704,639
მინუს: ნაღდი ფული და ფული ბანკში	5,967,488	325,719
კაპიტალი	27,357,895	8,030,358
მთლიანი კაპიტალი	21,390,407	7,704,639
სესხები	13,605,514	11,690,367
სრული ფინანსირება	34,995,921	19,395,006
კაპიტალის თანაფარდობა სრულ დაფინანსებასთან	0.78	0.41

თანხები, რომლებსაც კომპანია კაპიტალში აღრიცხავს წლის ბოლოსთვის შეჯამებულია შემდეგნაირად.

	31.12.2022	31.12.2021
მთლიანი კაპიტალი	12,748,618	5,540,298
მინუს: ნაღდი ფული და ფული ბანკში	(5,736,326)	(289,182)
კაპიტალი	7,012,292	5,251,116
მთლიანი კაპიტალი	12,748,618	5,540,298
სესხები	10,387,002	11,690,367
სრული ფინანსირება	23,135,620	17,230,665
კაპიტალის თანაფარდობა სრულ დაფინანსებასთან	0.30	0.30

25. ფინანსური საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების რეკონსილაცია

ცვლილებები ჯგუფის ფინანსურ ვალდებულებებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	გრძელვადიანი სესხები	მოკლევადიანი სესხები	ფინანსური იჯარის ვალდებულება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	-	15,064,958	3,197,916	18,262,874
ფულადი ოპერაციები				
შემოსვლა	-	603,587	-	603,587
დაფარვა	-	(2,871,881)	(1,400,124)	(4,272,005)
პროცენტის გადახდა	-	(871,651)	(443,414)	(1,315,065)

არაფულადი ოპერაციები

შპს „New Road“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

საიჯარო ვალდებულების ალიარება ფასს 16-ის მიხედვით	-	-	1,465,614	1,465,614
პროცენტის დარიცხვა	-	869,081	462,406	1,331,487
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	-	(1,103,727)	(72,961)	(1,176,688)
რეკლასიფიკაცია	8,736,487	(8,736,487)	-	-
31 დეკემბერი 2021	8,736,487	2,953,880	3,209,437	14,899,804
ფულადი ოპერაციები				
შემოსვლა	-	7,321,920	-	7,321,920
დაფარვა	-	(3,818,965)	(1,190,679)	(5,009,644)
პროცენტის გადახდა	-	(1,167,464)	(379,629)	(1,547,093)
არაფულადი ოპერაციები				
პროცენტის დარიცხვა	-	1,220,124	360,638	1,580,762
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	-	(1,640,469)	(156,736)	(1,797,205)
რეკლასიფიკაცია	9,080,382	(9,080,382)	-	-
31 დეკემბერი 2022	9,080,382	4,525,131	1,843,031	15,448,544

ცვლილებები კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	გრძელვადიანი სესხები	მოკლევადიანი სესხები	ფინანსური იჯარის ვალდებულება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	-	15,064,958	467,846	15,532,804
ფულადი ოპერაციები				
შემოსვლა	-	603,587		603,587
დაფარვა	-	(2,871,881)	(741,884)	(3,613,765)
პროცენტის გადახდა	-	(871,651)	(71,944)	(943,595)
არაფულადი ოპერაციები				
საიჯარო ვალდებულების ალიარება ფასს 16-ის მიხედვით			1,465,614	1,465,614
პროცენტის დარიცხვა	-	869,081	71,944	941,025
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	-	(1,103,727)	(52,366)	(1,156,093)
რეკლასიფიკაცია	8,736,487	(8,736,487)		-
31 დეკემბერი 2021	8,736,487	2,953,880	1,139,210	12,829,577
ფულადი ოპერაციები				
შემოსვლა		4,021,920		4,021,920
დაფარვა		(3,704,777)	(458,303)	(4,163,080)
პროცენტის გადახდა		(980,612)	(114,519)	(1,095,131)

<i>არაფულადი ოპერაციები</i>			
პროცენტის დარიცხვა	1,000,572	114,519	1,115,091
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(1,640,469)	(117,123)	(1,757,592)
რეკლასიფიკაცია	6,637,005	(6,637,005)	-
31 დეკემბერი 2022	6,637,005	3,749,997	563,784
			10,950,786

26. 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.

27. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ჯგუფის დაკავშირებულ მხარეებთან 2022 და 2021 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვა და 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ.

2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19,900	-	19,900
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,438,407	-	1,438,407

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	2,038,693	-	2,038,693
შემენილი მარაგების თვითღირებულება	18,515,740	-	18,515,740
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	1,968,092	1,968,092

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	-	13,248
სრული შემოსავლების ანგარიშგება			
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	274,628	-	274,628
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	89,153	-	89,153
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	903,047	903,047

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან 2022 და 2021 წლების განმავლობაში განხორციელებული ბრუნვები და 31 დეკემბრის ნაშთები იხილეთ ქვემოთ:

2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	19,900	-	19,900
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,926,141	1,271,373	-	8,197,514
სრული შემოსავლების ანგარიშგება				
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	1,671,175	1,155,427	-	2,826,603
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	27,025,047	18,348,706	-	45,373,753
მიღებული დივიდენდი	350,000	-	-	350,000
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	1,840,669	1,840,669

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშ. მხარე	ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	1,077,956	-	1,077,956
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	375,210	13,248	-	388,459
სრული შემოსავლების ანგარიშგება				
რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	504,920	274,628	-	779,549
შეძენილი მარაგების თვითღირებულება	7,457,516	89,153	-	7,546,669
მიღებული დივიდენდი	2,354,000	-	-	903,047
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	903,047	903,047

28. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

დაფარული სასესხო ვალდებულებები

შპს New Road-მა ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე სესხების ძირის დასაფარად ჯამურად გადაიხადა 2,348,444 ლარი.

დივიდენდის გაცემა

შპს New Road-მა ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მისი გამოცემის თარიღამდე დამფუძნებელზე გასცა დივიდენდი 3,253,684 ლარის ოდენობით და მიიღო შვილობილი საწარმოსგან 8,190,000 ლარი.

შვილობილი საწარმოს დაფუძნება

შპს New Road-მა კობა ჩეკურაშვილთან (პ/ნ 01017009816) და პაატა სირამესთან (პ/ნ 61001014683) ერთად დააფუძნა შპს მისაქციელი რივერსაიდ (ს/ნ 405589037), დირექტორი სოფიკო ცხოიძე (პ/ნ 46001003286). შპს New Road-ის წილია 70%, კობა ჩეკურაშვილის 10% და პაატა სირამე 20%. შპს New Road-მა შვილობილი საწარმოს კაპიტალში შეიტანა 2,800,000 ლარი.

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

29. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „New Road“-ის დირექტორმა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

2022 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. შეიღობილი კომპანიის მიმოხილვა
7. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
8. კომპანიის სამომავლო გეგმები და 2022 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 დვაბზუ. 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).

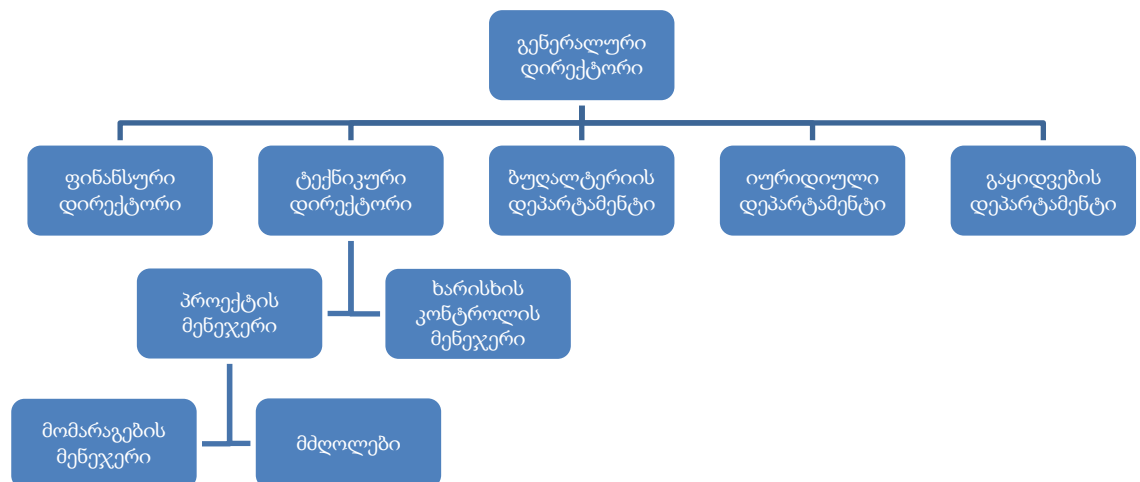


BENNINGHOVEN MBA 3000 ტიპის ასფალტშემრევი მოწყობილობის ტექნოლოგიური მართვა ხორციელდება ოპერატორის მიერ. ოპერატორის სამუშაო ადგილი მოთავსებულია სპეციალურ კაბინაში, რომელიც აღჭურვილია მართვის დისტანციური პულტით.

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

კომპანიის სტრუქტურა

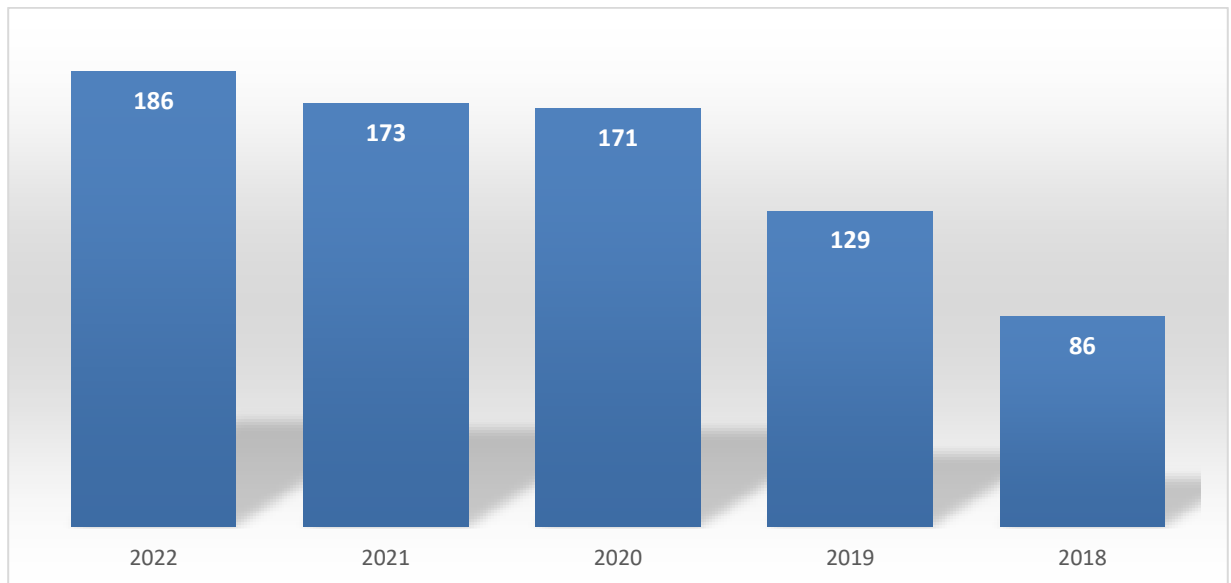
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა არის ეფექტური, მოქნილი და ამოცანებზე მისადაგებული, რათა მიღწეულ იქნას მდგრადი კონკურენტული უპირატესობა. სამუშაოს ორგანიზებისთვის გამოიყენება ტრადიციული ორგანიზაციული სტრუქტურა.



კომპანიის ძირითად მართვას ახორციელებს გენერალური დირექტორი, თუმცა ყოველდღიური მართვის პროცესში ჩართულია ფინანსური დეპარტამენტი, ასევე გაყიდვებისა და შესყიდვების განყოფილება. მათი მიზანია ხელი შეუწყონ კომპანიის მართვასა და განვითარებას, უზრუნველყონ პროექტების რეალური გეგმების არსებობა და მათი შესრულება ხარისხიანად, მონაწილეობა 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.
-  **ვიპრო საქართველო** - კომპანიის მთავარი საქმიანობაა გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკითა და სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობა, ასევე ახორციელებს საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებას.
-  **საქართველოს მუნიციპალური განვითარების ფონდი** - რომლის მიზანია ხელი შეუწყოს ადგილობრივი თვითმმართველობის ორგანოების ინსტიტუციონალურ და ფინანსურ შესაძლებლობათა გაძლიერებას, ადგილობრივ ინფრასტრუქტურასა და მომსახურებაში სახსრების

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ინვესტირებას, ადგილობრივი მოსახლეობის ძირითადი ეკონომიკური და სოციალური მდგომარეობის გაუმჯობესებას.

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

2022 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,

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



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

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 (სალორია)-ბაღდათი-აბასთუმანი-ბენარას
საავტომობილო გზის რეაბილიტაცია-რეკონსტრუქცია კმ75- კმ81,

მმართველობის ანგარიშგება

2022 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

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



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



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

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



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)



სენაკი-ნოქალაქევი-ბანძა-ხონის საავტომობილო გზის კმ 21 - კმ 22



ქუთაისი (მოწამეთა)- ტყიბული-ამბროლაურის საავტომობილო გზის კმ35+000 - კმ44+000



ქუთაისი-ალპანა-მამისონის უღელტეხილი ს.გზის კმ128+540 - კმ131+430



ჩოლაბურის ხიდი-თერჯოლა-ტყიბულის სგზის კმ 0+000 - კმ 3+600



2. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევებისა და მისი განვითარების მიმოხილვა

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

3. გარემოს დაცვის მენეჯმენტის სისტემები

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

გარემოს დაცვის მიმართულებით კომპანიის მიზანია:

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

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

4. კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

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

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

საკადრო და საორგანიზაციო რისკები:

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

შრომის უსაფრთხოების რეგულაციების გამკაცრება გარკვეულ რისკებთან შეიძლება იყოს დაკავშირებული, რადგან ჩვენ უნდა დავრწმუნდეთ რომ არა მხოლოდ ჩვენმა კადრებმა მიიღეს ინფორმაცია და ჩაუტარდათ ტრენინგები არამედ ქვეკონტრაქტორის ყველა თანამშრომელი გაეცნო ცვლილებებს და კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

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.

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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.

5. სოციალური და დასაქმების საკითხები

კომპანიის შრომითი ხელშეკრულება:

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

კომპანიის შინაგანაწესი:

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

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.

6. შვილობილი კომპანიის მიმოხილვა

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“

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“ დაფუძნდა 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 ჟღენტი (კ/ნ 01023009955).

შპს „ნიუ როუდ ჯგუფი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ასფალტო ბეტონის წარმოება.

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.



შპს „ნიუ ჯეო როუდი“

შპს „ნიუ ჯეო როუდი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას საქართველოს კანონისა და „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. შპს „ნიუ ჯეო როუდი“ დაფუძნდა 2022 წლის 01 ივნისს. მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, საირმის ქუჩა, N35, სართული 1, კომერციული ფართი N3.

შპს „New Road“

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „ნიუ ჯეო როუდი“-ს დამფუძნებლები არიან: შპს New Road (ს/ნ 441993112), 50% წილი და შპს ჯეოინვესტი (ს/ნ 401968466), 50% წილი.

საზოგადოების ხელმძღვანელობისა და წარმომადგენლობის უფლება აქვს დირექტორს, გიორგი კუხალაშვილი (პ/ნ 01005033371).

შპს „ნიუ ჯეო როუდი“-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ასფალტო ბეტონის წარმოება.

შპს „ნიუ ჯეო როუდი“ ფლობს ასფალტო ბეტონის დამამზადებელ ქარხანას მარნეულის, სოფელ ყიზილაჯლო.

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



შპს „მისაქციელი რივერსაიდ“

შპს „მისაქციელი რივერსაიდ“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას საქართველოს კანონისა და „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. შპს „მისაქციელი რივერსაიდ“ დაფუძნდა 2022 წლის 29 დეკემბერს. მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო (განაცხადის რეგისტრაციის ნომერი, მომზადების თარიღი: B22166229, 05/01/2023 00:18:21). იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, საირმის ქ., N35, სართული 1, კომერციული ფართი N3.

შპს „მისაქციელი რივერსაიდ“-ს დამფუძნებლები არიან: შპს New Road, წილია 70%, კობა ჩეკურაშვილის (პ/ნ 01017009816), 10% წილი და პაატა სირაძე (პ/ნ 61001014683), 20% წილი.

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საზოგადოების ხელმძღვანელობისა და წარმომადგენლობის უფლება აქვს დირექტორს, სოფიკო ცხომიძე, (პ/ნ 46001003286).

კომპანიამ 2023 წლის 18 იანვარს 4 მილიონ ლარად შეიძინა უძრავი ქონება: მცხეთა, სოფელ მისაქციელში მდებარე 15 561 კვ.მ. სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი, საკადასტრო კოდი 72.03.19.264.

ამ ეტაპზე კომპანია აქტიურ ეკონომიკურ საქმიანობას არ ახორციელებს, მომავალ საქმიანობად იგეგმება, უკვე შეძენილი მიწის ნაკვეთის, საცხოვრებელ ფართებად დაყოფა და შემდგომი რეალიზაცია. ამ ეტაპზე სხვა საქმიანობები არ იგეგმება.

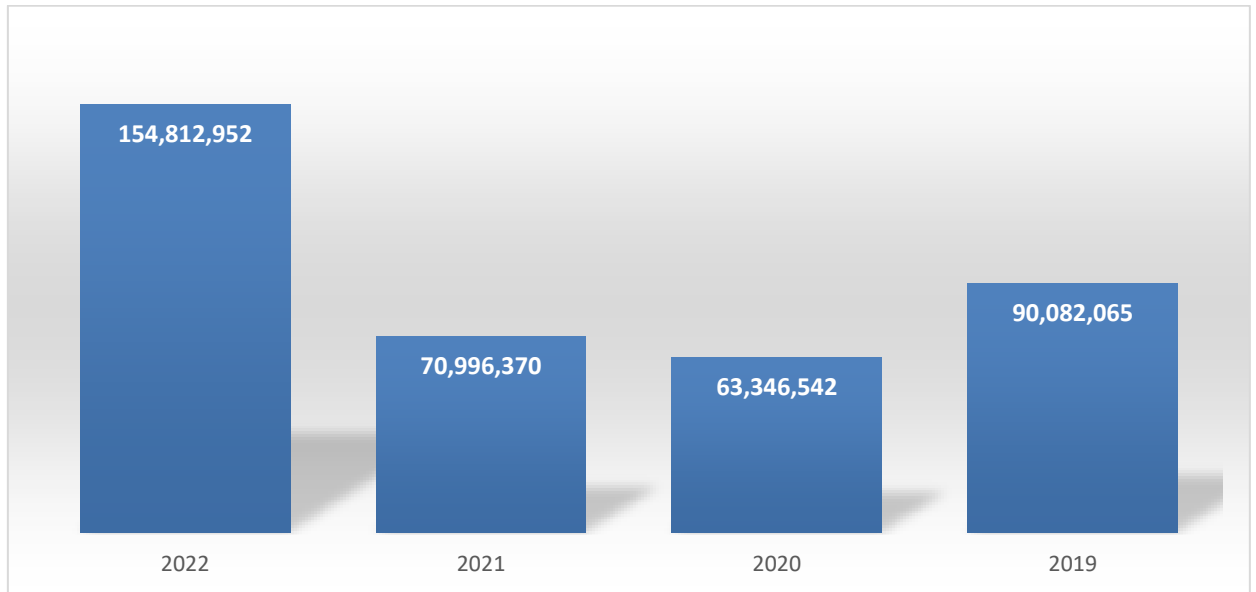
7. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ჯგუფს 2022 და 2021 წლებში შემოსავალი მიღებული აქვს, როგორც სამშენებლო კონტრაქტებიდან, ასევე სხვა მომსახურებიდან. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით კომპანიის 2022 წლის შემოსავალი შეადგენს 154,812,952 ლარს, რომლის 95% გზების მშენებლობიდანაა მიღებული, რაც მიგვანიშნებს იმაზე, რომ ჯგუფი ორიენტირებულია საგზაო სამშენებლო საქმიანობის განხორციელებაზე.

	2022	2021	2020	2019
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	146,532,622	66,521,831	53,549,257	76,676,495
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	894,701	838,879	1,013,963	567,813
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	6,345,070	3,508,275	8,762,406	12,523,346
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	1,040,559	127,385	20,916	314,411
სულ	154,812,952	70,996,370	63,346,542	90,082,065

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 2022-2023 წლებში გაგრძელდება სტაბილურად. კომპანიის შემოსავლების დინამიკა 2019 -2022 წლებში მოცემულია დიაგრამაში:



კომპანიის 2019 - 2022 წლების შემოსავალი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით:

	2022	2021	2020	2019
ამონაგები გზების მშენებლობიდან	146,532,622	66,521,831	53,549,257	76,676,495
ამონაგები ტექნიკებით მომსახურებიდან	2,563,589	1,343,799	1,812,107	646,191
ამონაგები მასალების რეალიზაციიდან	2,632,202	2,478,918	3,259,180	9,404,133
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	1,040,559	127,385	20,916	304,114
სულ	152,768,972	70,471,933	58,641,460	87,030,933

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები:

$$\text{ლიკვიდურობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{35,595,951}{38,525,391} = 92\%$$

$$\text{სწრაფი ლიკვიდურობა} = \frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{35,017,868}{38,525,391} = 91\%$$

$$\text{მოგება საკუთარ კაპიტალზე} = \frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{15,507,928}{12,748,617} = 122\%$$

იგივე მონაცემები ჯგუფისთვის:

$$\begin{aligned} \text{ლიკვიდურობის კოეფიციენტი} &= \frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{36,659,035}{34,963,265} = 105\% \\ \\ \text{სწრაფი ლიკვიდურობა} &= \frac{\text{მიმდინარე აქტივები-მარაგები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{35,523,565}{34,963,265} = 102\% \\ \\ \text{მოგება საკუთარ კაპიტალზე} &= \frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{21,685,377}{21,390,406} = 101\% \end{aligned}$$

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.

8. კომპანიის სამომავლო გეგმები და 2022 წლის მნიშვნელოვანი მოვლენები

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

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

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

კომპანიამ 2023 წელს საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საავტომობილო გზების დეპარტამენტის მიერ გამოცხადებულ ტენდერში გაიმარჯვა და იმერეთის, რაჭა-ლეჩხუმი ქვემო სვანეთის და სამეგრელო-ზემო სვანეთის რეგიონებში საერთაშორისო და

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზებზე ჩასატარებელი საგზაო სამუშაოები
ნომერი/თანხა: ნე.ტ. №72-2324.07.2023 / 80,000,000 ლარი.

ახალი გზის მშენებლობა მნიშვნელოვნად გააუმჯობესებს საგზაო მოძრაობის უსაფრთხოებას და ასევე ხელს შეუწყობს საქართველოზე გამავალი სატრანზიტო 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.

9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

გენერალური დირექტორი

შპს „New Road“

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შიდასახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზებზე ჩასატარებელი საგზაო სამუშაოები
ნომერი/თანხა: Nგ.ტ. №72-2324.07.2023 / 80,000,000 ლარი.

ახალი გზის მშენებლობა მნიშვნელოვნად გააუმჯობესებს საგზაო მოძრაობის უსაფრთხოებას და ასევე ხელს შეუწყობს საქართველოში 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.

9. მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

