



2020

შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3-5
--------------------------------------	-----

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	9

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა	10
2. მომზადების საფუძველი.....	10
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	11
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	15
5. ძირითადი საშუალებები.....	17
6. გადახდილი ავანსები.....	18
7. მარაგები	19
8. საგადასახადო აქტივი.....	19
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	19
10. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	19
11. საწესდებო კაპიტალი.....	19
12. სასესხო ვალდებულებები.....	19
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20
14. შემოსავალი.....	21
15. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	21
16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	21
17. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი	21
18. საკუთარ სხვაობით წარმოშობილი წმინდა (მოგება)/ზარალი.....	22
19. პირობითი ვალდებულებები.....	22
20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	23
21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	23

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლებისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ დავესწარიტ და დავაკვირდით კომპანიის მარაგების ინვენტარიზაციის პროცესს, რომელიც ჩატარდა 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ჩვენ ვერ მოვახერხეთ მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული რწმუნება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მარაგების ოდენობის სისრულესა და სისწორეში, რადგან ფიზიკური ინვენტარიზაციის პროცესი არ მოიცავდა ყველა ტიპის მარაგს. დაუდასტურებელი სასაქონლო მატერიალურ მარაგები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 3,426,562 ლარის ოდენობით. ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ თუ აღურიცხავ მარაგებში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის მოძრაობისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის, ვინაიდან მარაგების ნაშთი მონაწილეობს ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსაზღვრაში.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და საქართველოში ფინანსური აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური ნორმების შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სხვა ინფორმაციაზე. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში მოცემულ ინფორმაციას, მაგრამ არ შეიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და მასზე გაცემულ ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას. ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობაა ზემოთ მითითებული სხვა ინფორმაციის გაცნობა და იმის განსაზღვრა, ეს სხვა ინფორმაცია არის თუ არა ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან არსებითად შეუსაბამო, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ

შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან გამომდინარე. იმ შემთხვევაში, თუ ჩვენს მიერ სხვა ინფორმაციასთან დაკავშირებით შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ ეს სხვა ინფორმაცია არსებითად არასწორია, ჩვენ უნდა განვაცხადოთ ეს ფაქტი. ამასთან დაკავშირებით არაფერი გვაქვს განსაცხადებელი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს - ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის 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 კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული 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-ის 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 მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვვგეგმავთ 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.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად კომპანიის 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 ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალემა ჩვენს აუდიტორულ 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 უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ 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, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- ▶ თანხვედრილია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- ▶ მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

გელა მღებრიშვილი, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-965518)

შპს „ნექსია თიეი“ (SARAS-F-550338)

14 სექტემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად კომპანიის 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 ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ 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 უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ 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, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- ▶ თანხედრილია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- ▶ მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

გელა მღებრიშვილი, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-965518)

შპს „ნექსია თიეი“ (SARAS-F-550338)

14 სექტემბერი 2021

თბილისი, საქართველო



2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	7,239,583	6,688,284
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,239,583	6,688,284
მიმდინარე აქტივები			
გადახდილი ავანსები	6	7,039,334	7,180,730
მარაგები	7	3,426,563	4,064,694
საგადასახადო აქტივი	8	193,138	344,813
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	987,976	410,491
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	971,213	1,091,117
სულ მიმდინარე აქტივები		12,618,224	13,091,845
სულ აქტივები		19,857,807	19,780,129
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	12	526,762	1,364,126
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		526,762	1,364,126
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	822,938	791,416
სასესხო ვალდებულებები	12	969,580	1,380,195
საგადასახადო ვალდებულებები		94,772	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,887,290	2,171,611
სულ ვალდებულებები		2,414,052	3,535,737
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	1,000,000	1,000,000
გაუნაწილებელი მოგება		16,443,755	15,244,392
სულ კაპიტალი		17,443,755	16,244,392
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		19,857,807	19,780,129

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021

10-23 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	7,239,583	6,688,284
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,239,583	6,688,284
მიმდინარე აქტივები			
გადახდილი ავანსები	6	7,039,334	7,180,730
მარაგები	7	3,426,563	4,064,694
საგადასახადო აქტივი	8	193,138	344,813
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	987,976	410,491
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	971,213	1,091,117
სულ მიმდინარე აქტივები		12,618,224	13,091,845
სულ აქტივები		19,857,807	19,780,129
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	12	526,762	1,364,126
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		526,762	1,364,126
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	822,938	791,416
სასესხო ვალდებულებები	12	969,580	1,380,195
საგადასახადო ვალდებულებები		94,772	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,887,290	2,171,611
სულ ვალდებულებები		2,414,052	3,535,737
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	1,000,000	1,000,000
გაუნაწილებელი მოგება		16,443,755	15,244,392
სულ კაპიტალი		17,443,755	16,244,392
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		19,857,807	19,780,129

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

გულობი ჩენ

ფინანსური მენეჯერი

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021

10-23 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	14	14,487,266	24,787,025
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	15	(12,396,829)	(17,950,562)
საერთო მოგება		2,090,437	6,836,463
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(1,120,686)	(1,161,109)
სხვა ხარჯი	17	(35,952)	(623,838)
საოპერაციო მოგება		933,799	5,051,516
სხვა შემოსავალი	17	543,590	151,426
საკუროს სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება/(ზარალი)	18	(42,008)	3,374
ფინანსური ხარჯი	11	(236,018)	(431,517)
მოგება დაბეგვრამდე		1,199,363	4,774,799
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		1,199,363	4,774,799
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,199,363	4,774,799

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	14	14,487,266	24,787,025
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	15	(12,396,829)	(17,950,562)
საერთო მოგება		2,090,437	6,836,463
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(1,120,686)	(1,161,109)
სხვა ხარჯი	17	(35,952)	(623,838)
საოპერაციო მოგება		933,799	5,051,516
სხვა შემოსავალი	17	543,590	151,426
საკუთრო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება/(ზარალი)	18	(42,008)	3,374
ფინანსური ხარჯი	11	(236,018)	(431,517)
მოგება დაბეგვრამდე		1,199,363	4,774,799
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		1,199,363	4,774,799
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,199,363	4,774,799

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერისა და ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

გულობი ჩენ



ფინანსური მენეჯერი

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)*

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 13)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	10,469,593	11,469,593
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	4,774,799	4,774,799
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	15,244,392	16,244,392
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,199,363	1,199,363
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	16,443,755	17,443,755

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბუნი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021

10-23 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 13)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	10,469,593	11,469,593
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	4,774,799	4,774,799
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	15,244,392	16,244,392
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,199,363	1,199,363
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	16,443,755	17,443,755

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერა ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

გუბუნი ჩენ



ფინანსური მენეჯერი

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო
14 სექტემბერი 2021

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებელისგან მიღებული ფულადი სახსრები		14,645,224	26,602,938
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(8,458,721)	(15,908,104)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(799,817)	(453,280)
გადახდილი ავანსები		(2,110,635)	(4,640,935)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე და დაბეგვრამდე		3,276,051	5,600,619
გადახდილი გადასახადები		(1,825,455)	(3,249,601)
გადახდილი პროცენტი	11	(248,840)	(632,913)
წმინდა ფულადი საშუალებების შემოდინება საოპერაციო საქმიანობიდან		1,201,756	1,718,106
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(70,994)	(92,300)
წმინდა ფულადი საშუალებების გადინება საინვესტიციო საქმიანობებიდან		(70,994)	(92,300)
ფულადი ნაკადები ფინანსირების საქმიანობებიდან			
ფულადი ნაკადების გადინება ნასესხები სახსრებიდან	11	85,000	-
ფულადი ნაკადების გადინება ნასესხები სახსრებიდან	11	(1,320,157)	(747,933)
წმინდა ფულადი ნაკადების გადინება ფინანსირების საქმიანობებიდან		(1,235,157)	(747,933)
ფულისა და მისი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		(104,395)	877,873
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10	1,091,117	169,954
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება / (ზარალი) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	18	(15,509)	43,290
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის ბოლოს		971,213	1,091,117

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021

10-23 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებელბისგან მიღებული ფულადი სახსრები		14,645,224	26,602,938
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(8,458,721)	(15,908,104)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(799,817)	(453,280)
გადახდილი ავანსები		(2,110,635)	(4,640,935)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე და დაბეგვრამდე		3,276,051	5,600,619
გადახდილი გადასახადები		(1,825,455)	(3,249,601)
გადახდილი პროცენტი	11	(248,840)	(632,913)
წმინდა ფულადი საშუალებების შემოძინება საოპერაციო საქმიანობიდან		1,201,756	1,718,106
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(70,994)	(92,300)
წმინდა ფულადი საშუალებების გაძინება საინვესტიციო საქმიანობებიდან		(70,994)	(92,300)
ფულადი ნაკადები ფინანსირების საქმიანობებიდან			
ფულადი ნაკადების გაძინება ნასესხები სახსრებიდან	11	85,000	-
ფულადი ნაკადების გაძინება ნასესხები სახსრებიდან	11	(1,320,157)	(747,933)
წმინდა ფულადი ნაკადების გაძინება ფინანსირების საქმიანობებიდან		(1,235,157)	(747,933)
ფულისა და მისი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		(104,395)	877,873
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10	1,091,117	169,954
საკუროს სხვაობით გამოწვეული მოგება / (ზარალი) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	18	(15,509)	43,290
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის ბოლოს		971,213	1,091,117

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერა ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

გუოხუი ჩენ

თბილისი, საქართველო

14 სექტემბერი 2021



ფინანსური მენეჯერი

ცოტნე ივარდავა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***1. ძირითადი საქმიანობა****(ა) კომპანია და მისი ოპერაციები**

„რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა (შემდგომში „კომპანია“), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2014 წლის 5 მაისს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი არის საქართველო, გარდაბნის რაიონი, ს. აღთაკლია.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა შავი ლითონის წარმოება და რეალიზაცია, როგორც ადგილობრივ, ასევე საექსპორტო ბაზრებზე.

ამ ანგარიშგების გამოშვების მომენტში კომპანიის დირექტორი არის გუოხუი ჩენი.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრისა მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გუოხუი ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	54.00%	54.00%
ქაიმინ ჭუანგ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	27.30%	27.30%
შუნლიანგ ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	9.10%	9.10%
იოუმეი ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	8.60%	8.60%
გუოხუი ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	1.00%	1.00%
		100.00%	100.00%

(ბ) ბიზნეს გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა მათი ინტერპრეტირება განსხვავებულად ხდება და ისინი ხშირად ექვემდებარებიან ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო და ფისკალურ სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძველი**(ა) შესაბამისობის განაცხადი**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის („ბასს“) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) შესაბამისად, რომელიც ძალაშია 2020 საანგარიშო წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)*

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

2. მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)**(ბ) შეფასების საფუძველი**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

(გ) საოპერაციო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ქართული ლარი (GEL), რომელიც საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს. ის ყველაზე უკეთ ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების უმრავლესობის ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წინამდებარე დოკუმენტის წარდგენის ვალუტას.

(დ) ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობის ინფორმაციით, არ არსებობს რაიმე არსებითი განუსაზღვრელობა, რომელმაც შეიძლება ექვეყნებინა კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ უხლოეს მომავალში. შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

ფინანსური ინსტრუმენტები - თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას, ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარებისას, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება „შემდგომში ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული“ კატეგორიის მიხედვით ეფექტური საპროცენტო გაკანკეთის გამოყენებით. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ყიდვა-გაყიდვის გარიგებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღით აღრიცხვის მეშვეობით. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვის გარიგებები ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში. კომპანიის მიერ ფლობილი ფინანსური აქტივები მოიცავს ფული და ფულის ექვივალენტებს, სავაჭრო მოთხოვნებს და მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი არის ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების (ან ფინანსური აქტივების თუ ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდში გადანაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტირებს მომავალში მისაღებ ან გადასახდელ სავარაუდო ფულად სახსრებს ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულებების წმინდა საბალანსო მოკლე პერიოდის განმავლობაში. ფინანსური აქტივებიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)****ძირითადი საშუალებები**

აღიარება და შეფასება - ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან, (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სხვა შემოსავალში/სხვა ხარჯში.

ცვეთა - აქტივის ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს საანგარიშო თანხას, რომელიც შესაძლოა მოცემული დროისთვის მიიღოს კომპანიამ აქტივის რეალიზაციიდან, მინუს რეალიზაციის საორიენტაციო დანახარჯები, თუ აქტივი უკვე მოძველებულია და სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულებისთვის მოსალოდნელ მდგომარეობაში იმყოფება. აქტივის ნარჩენი ღირებულებები და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებაზე, ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ფასს 5-ის “გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციების” შესაბამისად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებების ნაწილს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	8
მცირეფასიანი ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	5
1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7
სპეციალური ინსტრუმენტები	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)****სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

სავაჭრო მოთხოვნები თავაპირველად აღიარებულია გარიგების ღირებულებით. ისინი შემდეგ ფასდება გარიგების ღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვის თანხით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი დგინდება, როდესაც არის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი ვადების შესაბამისად.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვის გაანგარიშების პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ ცხრილის სახით:

ვადადაცილების დღეები	30 დღეზე ნაკლები	31 – 60 დღე	61-90 დღე	91-180 დღე	180 დღეზე მეტი
დარეზერვების პროცენტულობა	0%	2%	10%	25%	100%

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები).

მოგების გადასახადი

მოგებიდან გადასახადები წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში კანონმდებლობის შესაბამისად, რომელიც ძალაშია ან არსებითად ძალაშია საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის თანახმადაც კომპანიები (გარდა ბანკებისა, საკრედიტო გაერთიანებებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) არ იხდიან მოგებიდან გადასახადს მათ მიერ 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებულ მოგებაზე, სანამ მოგება არ განაწილდება ან მიიჩნევა დივიდენდის სახით განაწილებულად.

15 % მოგებიდან გადასახადი გადახდას ექვემდებარება ერთობლივი ღირებულებით (ანუ წმინდა დივიდენდები გადაანგარიშდება 5% გადასახადის დაქვეითებით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის 2017 წლის 1 იანვრამდემიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდი გათავისუფლებულია გადასახადისგან. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ შემოსავალზე დივიდენდი ექვემდებარება მოგებიდან გადასახადს ერთობლივ ღირებულებაზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახადო შეღავათით, რომელიც გაანგარიშებულია, როგორც კორპორატიული მოგებიდან გადასახადის წილი, გაცხადებული და გადახდილი დაბეგვრად მოგებაზე მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ იმავე პერიოდისთვის, გამრვლებული გასანაწილებელ დივიდენდზე. თუმცა, საგადასახადო შეღავათის ოდენობა არ უნდა აჭარბებდეს ფაქტობრივ მოგებიდან გადასახდს, რაც დაწესებულია დივიდენდის განაწილებაზე.

სესხები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, პროცენტის სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტის მომენტიდან, ასევე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით მიმდინარე ამორტიზაციის პროცესში. ამორტიზებული ღირებულება გამოითვლება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)****სესხები (გაგრძელება)**

შემენის პროცესში მიღებული ნებისმიერი დანამატის ან ფასდაკლების, ასევე ყველა მოსაკრებლის და ხარჯის გათვალისწინებით, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის შემადგენელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით ამორტიზაცია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება როგორც ფინანსური ხარჯები. აღნიშნული კატეგორია ძირითადად პროცენტიან სესხებს მიესადაგება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღირიცხება როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს თავის ვალდებულებებს და აღიარდება თავდაპირველად სამართლიანი ღირებულებით და შემდეგ აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მოხდება ნაკისრი ვალდებულება შესრულება ან გაუქმდება ან მოქმედების ვადა დაუსრულდება. როდესაც იგივე გამსესხებელი არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ახლით ჩაანაცვლებს მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ფინანსური ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, მსგავსი გაცვლა ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარებად. შესაბამის საბალანსო ღირებულებებში სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულებები აქვს წარსულში მომხდარი მოვლენების გამო, და ვალდებულებების შესასრულებლად მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მქონე რესურსების გადინება და შესაძლებელია ვალდებულებების მოცულობის მისაღები სიზუსტით შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა დასახელდება, თუ ანგარიშსწორების მიზნით ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაბალი არ არის. პირობითი აქტივი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა დასახელდება, თუ ეკონომიკური სარგებლის მიღება მოსალოდნელია.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდება. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

შემოსავალი

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოღინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან აკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)****ხარჯების აღიარება**

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

იჯარა**საოპერაციო იჯარა- კომპანია როგორც მოიჯარე**

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმოდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

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 კურსია:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
1 USD/GEL	3.2766	2.8677
<i>წლის საშუალო გაცვლითი კურსი</i>		
	2020	2019
1 USD/GEL	3.1097	2.8192

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)**

წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვისა და ფინანსური შედეგებისთვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

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

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების მიმდინარე ვადები ზემოთ მე-3 შენიშვნაშია მოცემული. გაუფასურების ხარჯები წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში შესაბამისად.

ფულადი მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია რეგულარულად გადახედავს ფულად მოთხოვნებს გაუფასურებასთან მიმართებაში. ბუღალტრული აღრიცხვის მიზნით, გათვალისწინებული რეზერვი მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალზეა დამოკიდებული, რომელიც მომდევნო თორმეტი თვის განმავლობაში დეფოლტის ალბათობიდან გამომდინარეობს, თუ საკრედიტო რისკი წარმოქმნის შემდეგ მნიშვნელოვნად არ გაიზრდება. თუ ფინანსური აქტივი განიმარტება როგორც შეძენილი ან შექმნილი, კრედიტით გაუფასურებული ფინანსური აქტივი, ფულადი მოთხოვნების რეზერვი აქტივის საექსპლუატაციო ვადაში მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალზეა დამოკიდებული. ფულადი მოთხოვნების რეზერვის საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრს შეადგენდა 864,301 ლარს (2019 წელს, 976,404 ლარს)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	მცირეფასიანი ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	1,000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სპეციალური ინსტრუმენტები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი, 2018	39,312	1,467,059	4,090,963	28,641	97,174	16,153	14,143	797,344	394,281	6,945,070
შემოსვლა	247,000	30,498	1,579,900	3,409	525	3,530	-	75,570	92,300	2,032,732
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	286,312	1,497,557	5,670,863	32,050	97,699	19,683	14,143	872,914	486,581	8,977,802
შემოსვლა	147,000	19,577	1,278,559	31,766	41,602	-	-	34,366	1,330	1,554,200
გასვლა	-	-	-	(1,152)	-	-	-	-	-	(1,152)
31 დეკემბერი, 2020	433,312	1,517,134	6,949,422	62,664	139,301	19,683	14,143	907,280	487,911	10,530,850
დაგროვილი ცვეთა										
31 დეკემბერი, 2018	-	186,758	661,701	15,843	53,613	7,919	5,679	330,447	156,368	1,418,327
წლის ცვეთის ხარჯი	-	62,026	536,250	5,966	18,812	3,594	1,814	154,474	88,255	871,191
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	-	248,784	1,197,951	21,809	72,425	11,513	7,493	481,721	244,623	2,289,518
წლის ცვეთის ხარჯი	-	62,389	663,151	7,460	17,623	3,452	1,814	159,850	86,240	1,001,979
გასვლა	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	(230)
31 დეკემბერი, 2020	-	311,173	1,861,102	29,039	90,048	14,965	9,307	641,571	330,863	3,291,267
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი, 2019	286,312	1,248,773	4,472,912	10,241	25,274	8,170	6,650	387,993	241,958	6,688,284
31 დეკემბერი, 2020	433,312	1,205,961	5,088,320	33,625	49,253	4,718	4,836	262,509	157,048	7,239,583

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***5. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)**

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები არ იყო დატვირთული მესამე პირის სასარგებლოდ.

6. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ავანსები	6,764,823	6,931,663
ჯარტის შესაძენად გადახდილი ავანსები	216,403	212,558
სხვადასხვა მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები	41,832	33,697
არმატურის შესაძენად გადახდილი ავანსები	1,591	1,591
სხვადასხვა მარაგის შესაძენად გადახდილი ავანსები	14,685	1,221
	7,039,334	7,180,730

7. მარაგები

მარაგები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მზა პროდუქცია	761,827	1,936,386
ნედლეული და მასალები	2,126,148	1,806,367
მარაგები გზაში	167,104	-
საქონელი	99,819	137,505
დამხმარე მასალები	257,554	104,357
საწვავი	4,652	79,300
სხვა	9,459	779
სულ მარაგები	3,426,563	4,064,694

8. საგადასახადო აქტივი

კომპანის საგადასახადო აქტივი 2020 და 2019 წლის მდგომარეობით შედგება : ქონების გადასახადისაგან საშემოსავლო გადასახადისაგან და გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან მომსახურებიდან	1,822,460	1,364,769
მოთხოვნები უცხოური საწარმოს მიმართ	29,817	22,126
გაუფასურების რეზერვი	(864,301)	(976,404)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	987,976	410,491

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაგრძელება)

ზემოთ წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ რეალურ ღირებულებებთან. სავაჭრო მოთხოვნების საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გაუფასურების რეზერვი	2020	2019
1 იანვრის მდგომარეობით	976,404	353,094
ზრდა	-	623,310
რეზერვის ამობრუნება	(112,103)	-
სულ გაუფასურების რეზერვი	864,301	976,404

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული სალაროში, ეროვნულ ვალუტაში	207,906	628,297
ფული ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	626,484	462,820
ფული ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	136,823	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	971,213	1,091,117

11. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისგან. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1,000,000 ლარს. კომპანიის მფობელების შესახებ ინფორმაციისათვის იხილეთ შენიშვნა 1. (ა).

12. სასესხო ვალდებულებები

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	2020	2019
ქაიმინ ჭუანგ	19-ივლ-17	*მოთხოვნამდე	20%	130,253	130,253
ქაიმინ ჭუანგ	5-იან-19	*მოთხოვნამდე	20%	837	837
ბაზის ბანკი	30-ივნ-17	30-ივნ-22	NBG+5%	838,490	747,919
ბაზის ბანკი	14-თებ-19	14-თებ-20	*NBG+5.25%	-	501,187
სულ:				969,580	1,380,196
სესხის ძირი				825,791	1,226,384
საპროცენტო ვალდებულება				143,789	153,811
სულ:				969,580	1,380,195

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***12. სასესხო ვალდებულებები (გაგრძელება)**

*მოთხოვნამდე- დამფუძნებლიდან მიღებული სესხის ძირი თანხა დაიფარა 2019 წელს. დარჩენილია მხოლოდ გადასახდელი პროცენტი, რომლის დაფარვას კომპანია გეგმავს უახლოეს მომავალში.

*NBG+5.25% - საქართველოს ეროვნული ბანკის მონეტარული პოლიტიკის (რეფინანსირების განაკვეთს) დამატებული 5.25 %.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სს ბაზის ბანკი	30-ივნ-17	30-ივნ-22	*NBG+5%	526,762	1,364,126
სულ:				526,762	1,364,126

*NBG+5.5% - საქართველოს ეროვნული ბანკის მონეტარული პოლიტიკის (რეფინანსირების განაკვეთს) დამატებული 5.5 %.

სესხის მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
სესხების მოძრაობა:		
1 იანვრის მდგომარეობით	2,744,321	3,693,649
სესხის აღება	85,000	-
გადახდილი ძირი	(1,320,157)	(747,932)
გადახდილი პროცენტი	(248,840)	(632,913)
საპროცენტო ხარჯი	236,018	431,517
31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,496,342	2,744,321

2020 და 2019 წლის მდგომარეობით მიღებული სესხების მიზნობრიობა არის საბრუნავი და ძირითადი საშუალებების შეძენა. აღნიშნული სესხები მიღებულია ეროვნულ ვალუტაში.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფინანსური ვალდებულება:		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	720,572	688,434
ვალდებულება დამფუძნებლის წინაშე	73,500	73,500
არაფინანსური ვალდებულება:		
მიღებული ავანსები	28,866	29,482
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	822,938	791,416

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***14. შემოსავალი**

კომპანია აწარმოებს თერმოგამტკიცებულ 12-დან 14 მილიმეტრის ჩათვლით დიამეტრის არმატურას, რომელიც რეალიზაციას კლიენტებზე ახდენს ადგილობრივ და საერთაშორისო ბაზარზე.

15. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2020	2019
საწარმოო მასალები	10,689,963	16,691,945
ცვეთის ხარჯი	934,890	730,202
ხელფასები	771,976	512,653
ტრანსპორტირება	-	15,762
სულ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	12,396,829	17,950,562

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2020	2019
მასალის ხარჯი	413,425	593,600
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	67,089	140,989
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	109,415	107,738
გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა	82,623	85,306
ხელფასის ხარჯი	287,370	70,578
დაზღვევის ხარჯი	62,867	41,869
კომუნალური გადასახადები	8,488	32,799
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	2,636	4,286
სხვა ხარჯები	34,695	26,441
ბანკის მომსახურების ხარჯი	9,447	25,752
რემონტის ხარჯი	17,688	20,784
წარმომადგენლობითი ხარჯი	24,943	10,967
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,120,686	1,161,109

17. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი

კომპანიის სხვა შემოსავლები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2020	2019
შემოსავალი მანქანა -დანადგარების დაზღვევიდან	371,666	-
საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის აღდგენა	112,103	-
შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	59,821	-
შემოსავალი სახელმწიფოს მიერ საპროცენტო ხარჯის სუბსიდირებიდან	-	151,426
	543,590	151,426

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***17. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი (გაგრძელება)**

კომპანიის სხვა ხარჯები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2020	2019
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ხარჯი	-	623,838
სხვა ხარჯები	35,952	-
	35,952	623,838

18. საკუროსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა (მოგება)/ზარალი

	2020	2019
არარეალიზებული კურსთაშორისი მოგება/(ზარალი)	(26,499)	46,254
რეალიზებული კურსთაშორისი მოგება/(ზარალი)	(15,509)	(42,880)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	(42,008)	3,374

19. პირობითი ვალდებულებები**საგადასახადო კანონმდებლობა**

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და შესაბამისი კანონმდებლობა ხასიათდება ხშირი ცვლილებებით, ოფიციალური განცხადებებით და სასამართლო გადაწყვეტილებებით, რომლებიც ზოგჯერ

გაურკვეველია, არსებობს ურთიერთგამომრიცხავი და ინტერპრეტირებას დაქვემდებარებული დებულებები. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო უწყებებს არ შეუძლიათ დააკისრონ კომპანიას დამატებითი გადასახადები ან ჯარიმები, თუ დარღვევის ჩადენის წლის ბოლოდან გასულია სამი წელი.

საქართველოში ამ გარემოებებმა შეიძლება შექმნას საგადასახადო რისკი, რომელიც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი თვლის, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებების და სასამართლო გადაწყვეტილებების მისეულ ინტერპრეტაციაზე დაყრდნობით, იგი საგადასახადო ვალდებულებების შესრულებას ადეკვატურად უზრუნველყოფს. თუმცა შესაბამისი უწყებების მიერ გაკეთებული ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავებული იყოს და ამ ინტერპრეტაციების განხორციელებამ შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სასამართლო დავები

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მეტრიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასამართლო დავებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულების სახით ასახული წინამდებარე განმარტებით შენიშვნაში.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან**

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

ქვემოთ წარმოდგენილია ინფორმაცია 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთებისა და ტრანზაქციების შესახებ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2020	2019
ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტები	131,090	131,090

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც შედის თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოებში:

უმაღლესი რგოლის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	176,137	14,500

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას:

- კომპანიამ 2021 წლის განმავლობაში შეისყიდა 104,888 ლარის ძირითადი საშუალებები.
- კომპანიამ გახსნა 1,000,000 ლარიანი საკრედიტო ხაზი ბაზის ბანკში და აიღო 800,000 ლარი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიიდან საბრუნავი საშუალებების დასაფინანსებლად.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

**შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი“
მმართველობითი ანგარიშგება
2020**

საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს (ს/ნ:416311707, შემდგომში, კომპანია) ერთ-ერთი წარმატებული პირდაპირი უცხოური სამრეწველო ინვესტიციაა საქართველოში. ჩინური ინვესტიციით შექმნილმა კომპანიამ საქართველოში საქმიანობა დაიწყო 2014 წლიდან. მისი საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს ხარისხიანი ფოლადის სამშენებლო არმატურის და გლინულების წარმოება. კომპანიამ საქმიანობის დასაწყებად ქ. რუსთავთან ახლოს სოფელ აღთაკლიაში შეიძინა მიწის ნაკვეთი და ააშენა მეტალურგიული ქარხანა. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, გარდაბნის რაიონი, სოფელი აღთაკლია.

შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი“-მ მაღალი ხარისხის ინფრასტრუქტურითა და კვალიფიციური ტექნიკური პერსონალით, თავის ხარისხიანი პროდუქციით, მოკლე პერიოდში დაიმკვიდრა თავისი ადგილი საქართველოს ბაზარზე. ის ფლობს მანქანა-დანადგარების, თანამედროვე პროგრამული უზრუნველყოფის ტექნოლოგიებს, რათა უზრუნველყოს მაღალ-ავტომატიზირებული და ხარისხიანი პროდუქციის წარმოება. შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანიმ“ ქართველ მომხმარებელს მისცა ეფექტიანი არჩევანის გაკეთების საშუალება, ადგილობრივი წარმოების არმატურის მიწოდებით. კომპანია სამშენებლო მასალების წარმოებას ახორციელებს ადგილობრივი ჯარტის გამოყენებით.

კომპანიას გააჩნია უწყვეტი დნობის სისტემატიზირებული არმატურის წარმოების ხაზი, ინდუქციური ღუმელი, ციხცვის უწყვეტი ჩამოსხმის დანადგარი, თანამედროვე ლაბორატორიული აღჭურვილობები და საგლინავი საამქრო.

კომპანიის ლოგო



ბაზრის მიმოხილვა

საქართველოს ბაზარზე მეორადი ლითონის (ჯართის) გადამუშავებისა და სხვადასხვა ზომის (დიამეტრის, სიგრძის) არმატურის წნელების წარმოებას ახდენს რამოდენიმე მსხვილი მწარმოებელი, რომელთაც უკავიათ ბაზრის 95 %, ხოლო 5 % არის იმპორტირებული არმატურის წნელები. ბაზრის მთავარი მოთამაშეები ვისზეც ნაწილდება 95 % არიან : “რუსთავის ფოლადი” (რუსთავის მეტალურგიული ქარხანა) , შპს “ჯეოსთილი” და შპს “რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი”.

პროდუქციის წარმოება

შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანია“ ახორციელებს მეორადი ლითონის (ჯართი) გადამუშავებას და აწარმოებს თერმოგამტკიცებულ 08-14 მილიმეტრის სიგრძის არმატურის წნელებს და 8 მმ-იან გლინულას, კერძოდ:

- არმატურა ქ-14 მმ A-III -კლასი (სიგრძე 12მ);
- არმატურა ქ-10 მმ A-III -კლასი (სიგრძე 12მ)
- არმატურა ქ-12 მმ A-III-კლასი (სიგრძე 12მ)
- არმატურა 8 მმ A-III-კლასი (სიგრძე 12მ)
- გლინულა 8 მმ A-I-კლასი (სიგრძე 6მ)

არამატურის წნელი



2020 წლის საანგარიშო პერიოდში არმატურის თვიური წარმოება საშუალოდ შეადგენდა 613 ტონას, რაც წლის ბოლოს შეადგინა 7361 ტონა. 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში წმინდა მოგებამ შეადგინა 1,199,363 ლარი.

2017 წლის ივნისის თვეში დამატებითი პროდუქტის გლინულას საწარმოო ხაზისთვის კომპანიამ მოიპოვა დაფინანსება „აწარმოე საქართველოს“ პროექტის ფარგლებში. კომპანიაში დასაქმებული თანამშრომლების 80 პროცენტი საქართველოს მოქალაქეა.

კომპანიის ხედვა და მიზნები

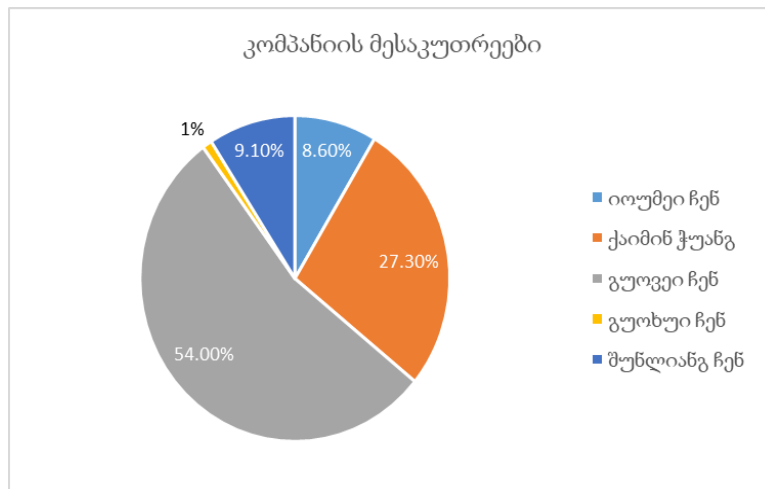
- ფეხდაფეხ მიჰყვება განვითარებული მოსახლეობის ამბიციურ მოთხოვნებსა და სურვილებს;
- შესთავაზოს მომხმარებელს მრავალფეროვანი ინოვაციური მომსახურება;
- პასუხისმგებლობით მოეკიდოს თანამშრომლების, კლიენტების და საზოგადოების მოთხოვნებს;
- შეარჩიოს ინოვაციური და კრეატიული თანამშრომლები, დაასაქმოს ისინი კვალიფიკაციის, ცოდნისა და უნარ-ჩვევების მიხედვით;
- თანამედროვე ტექნოლოგიების გამოყენებით მიაღწიოს უმაღლეს ხარისხს.

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს საქმიანი ეტიკის მთავარი მახასიათებლებია ნდობა და ხარისხი, მმართველი გუნდის დაუღალავი შრომა, ბაზრის მოთხოვნის მუდმივი კონტროლი და სწორი სტრატეგია. კომპანია მომხმარებელს ხარისხიან პროდუქტს, კომფორტულ მომსახურებას და გადახდის მოქნილ პირობებს სთავაზობს. ამავდროულად, კომპანია არ ივიწყებს თანამედროვე ტენდენციებს.

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს ხედვა და მიზნები: ხარისხიანი, საზოგადოების მოთხოვნაზე ორიენტირებული, თანამედროვე სტანდარტების შესაბამისი პროდუქტის შექმნა, რა თქმა უნდა, კვალიფიციური და პროგრესული პერსონალის დახმარებით.

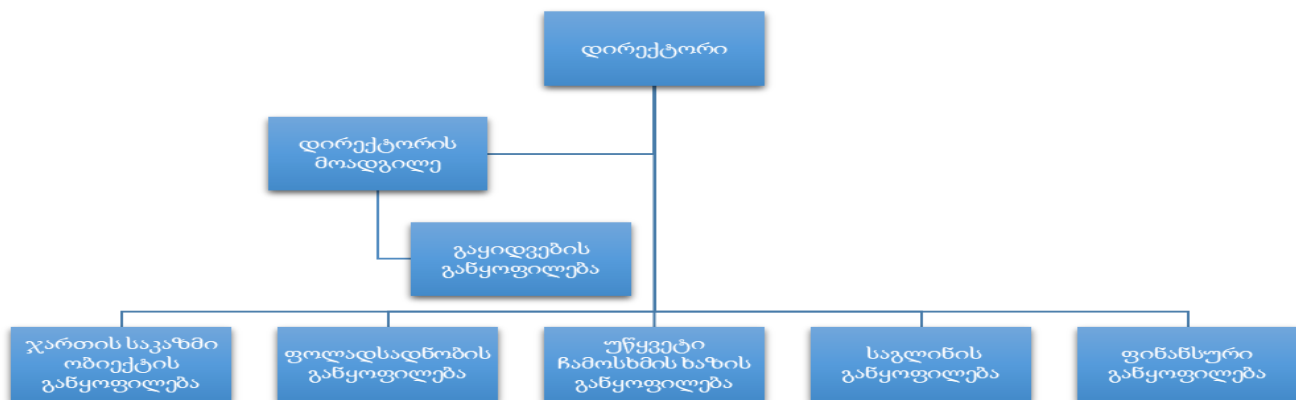
შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს სჯერა, რომ ხარისხიანი პროდუქცია უზურუნველყოფს მომხმარებლისთვის მის უსაფრთხო და გრძელვადიან გამოყენებას. რაც უზურუნველყოფს მომხმარებლებთან გრძელვადიან პარტნიორულ თანამშრომლობას.

კომპანიის მესაკუთრეები:



მესაკუთრე იოუმეი ჩენ, E39406768 /ჩინეთი/ წილი 8.6022%
 მესაკუთრე ქაიმინ ჭუანგ, E31224407, 01891013137 /ჩინეთი/ წილი 27.2953%
 მესაკუთრე გუოვეი ჩენ, G40945291, 01291022191 /ჩინეთი/ წილი 54.0041%
 მესაკუთრე გუოხუი ჩენ, G35473488, 01891023072 /ჩინეთი/ წილი 1%
 მესაკუთრე შუნლიანგ ჩენ, E17844322, 01691026851 /ჩინეთი/ წილი 9.0984%

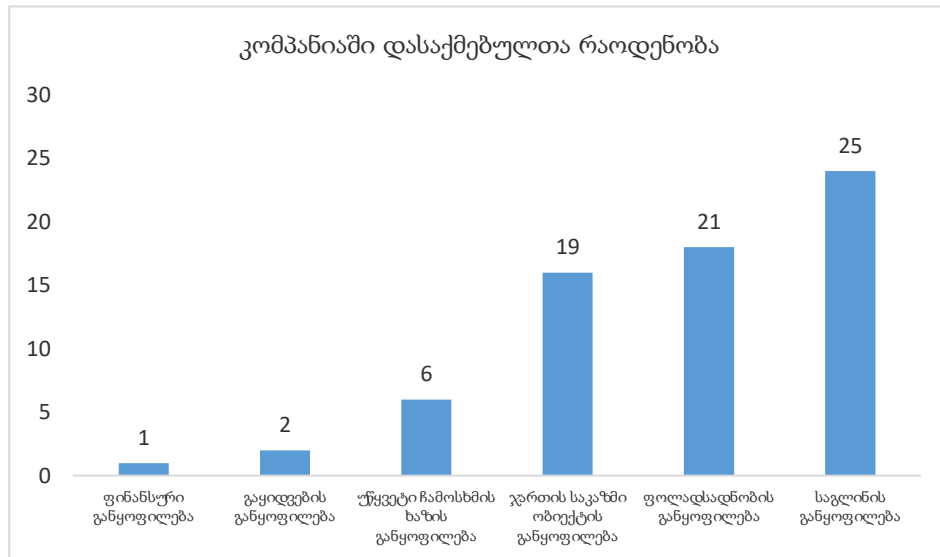
კომპანიის სტრუქტურა



კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობა

არმატურის მწარმოებელ შპს “რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი” თანამშრომელთა რაოდენობა განყოფილებების მიხედვით:

გაყიდვების განყოფილებაში დასაქმებულია 2 თანამშრომელი.
 ჯართის საკაზმო ობიექტის განყოფილებაში დასაქმებულია 19 თანამშრომელი.
 ფოლადსადნობ განყოფილებაში დასაქმებულია 21 თანამშრომელი.
 უწყვეტი ჩამოსხმის ხაზის განყოფილებაში დასაქმებულია 6 თანამშრომელი.
 საგლინის განყოფილებაში დასაქმებულია 25 თანამშრომელი.
 ფინანსურ განყოფილებაში დასაქმებულია 1 თანამშრომელი.



შრომის უსაფრთხოება

საქართველოში საქმიანობის დაწყების დღიდან შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი“ დიდ ყურადღებას აქცევს შრომის უსაფრთხოებას. კომპანიაში შექმნილია და ფუნქციონირებს შრომის უსაფრთხოების განყოფილება/სამსახური. აღნიშნული განყოფილება/სამსახური ქვეყანაში მოქმედი ნორმატიული აქტების, რეგლამენტებისა და სტანდარტების საფუძველზე, ასევე საერთაშორისო ნორმების გათვალისწინებით ახორციელებს კონტროლს წარმოების პროცესების უსაფრთხო მიმდინარეობაზე. კომპანიის შრომის უსაფრთხოების განყოფილებაში/სამსახურში დასაქმებულები არიან შესაბამისი კვალიფიკაციის მქონე შრომის უსაფრთხოების სპეციალისტები, რომლებიც უზრუნველყოფენ შრომის უსაფრთხოების ღონისძიებების დანერგვასა და მართვას.

2018 წლის მარტის თვიდან მოქმედი „შრომის უსაფრთხოების შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად, რადგან კომპანია საქართველოს მთავრობის დადგენილების შესაბამისად აწარმოებს მძიმე, მავნე და საშიშ პირობებთან სამუშაოებს საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში გაიარა შესაბამისი საქმიანობის სავალდებულო რეგისტრაცია ეკონომიკურ საქმიანობათა რეესტრში.

კომპანიის ყველა დასაქმებული თანამშრომლები, ადმინისტრაციის თანამშრომლები და სხვა პირები დაზღვეულები არიან სს სადაზღვეო კომპანია „პსპ დაზღვევა“-ში.

მარკეტინგული გადაწყვეტილებები

ძალიან მნიშვნელოვანია კომპანიისათვის მარკეტინგი ანუ ბაზარზე საქმიანობის წესი/ხასიათი, რომელიც მიმართულია მოსახლეობასთან/პარტნიორებთან ურთიერთობის ჩამოყალიბებისაკენ, გამყარებისაკენ და წარმოების გაუმჯობესებისაკენ. ცნობილია, რომ კომპანიის მარკეტინგი პირველ ეტაპზე მიმართულია მომხმარებლებზე. პირველ რიგში, ესაა პროდუქციის პროფესიონალური პრეზენტაცია/წარმოდგენა, რისთვისაც ხშირად ვიყენებთ ვიდეოპრეზენტაციას, კატალოგებს და სხვა.

ამოცანები და სტრატეგიები

ამოცანები

- მომხმარებლისთვის უმაღლესი ხარისხის სამშენებლო პროდუქციის მიწოდება სამართლიან და ბაზრისთვის კონკურენტუნარიან ფასებში.
- პროფესიონალიზმის, პატიოსნებისა და სამართლიანობის უმაღლესი დონის შენარჩუნება მომწოდებლებთან, ქვეკონტრაქტორებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობაში.
- იყოს უმაღლესი ხარისხისა და დონის სამშენებლო სერვისების განსაკუთრებული მიმწოდებელი და ამასთანავე უზრუნველყოს თავისი პროდუქციის ხარისხის მუდმივი გაუმჯობესება.

- იყოს ყველაზე პატიოსანი და ეთიკური პარტნიორი მოცემულ სფეროში.

სტრატეგიები

- არ გამორჩეს მომხმარებელთა სურვილები და მოთხოვნილებები და სათანადოდ უპასუხო მათ;
- მომხმარებელს შესთავაზოს ხარისხიანი პროდუქცია და ასევე შესთავაზოს მრავალფეროვანი, მოხერხებული და ნოვაციური სერვისები;
- უზრუნველყოს კომპანიაში კვალიფიციური, ნოვატორული და კრეატიული მიდგომებისა და უნარების მქონე თანამშრომლების აყვანა;
- თანამედროვე ტექნოლოგიებისა და კვალიფიციური თანამშრომლების მეშვეობით უმაღლესი ხარისხის უზრუნველყოფა.

ახალი კორონავირუსის (COVID 19) პანდემიით გამოწვეული გარემოების გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

ახალი კორონავირუსის (COVID 19) პანდემიის სწრაფი გავრცელების პრევენციის მიზნით მსოფლიო მასშტაბით სახელმწიფოები იძულებულები გახდნენ დაეწესებინათ მკაცრი ანტიპანდემიური შეზღუდვები, მათ შორის, ლოკდაუნის (მოქალაქეთა შინაიზოლაციის) რეჟიმი, რაც ეკონომიკის დარგების დიდი ნაწილის პარალიზებას იწვევს. მსოფლიო მასშტაბით პანდემიურმა ეკონომიკურმა კრიზისმა მნიშვნელოვანი ფინანსური გავლენა იქონია მსოფლიოს ყველა სახელმწიფოზე, მათ ეკონომიკასა და ცალკეული დარგების ბაზრებზე. 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში ვირუსის გავრცელების შეზღუდვის/შეჩერების მიზნით, საქართველოშიც რამდენჯერმე დაწესდა „ლოკდაუნი“ და კომენტაციის საათი, რამაც მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე და მის ფინანსურ მაჩვენებლებზე.

რისკების ანალიზი

სამშენებლო რისკები

გაუთვალისწინებელი სამშენებლო და სარემონტო სამუშაოები დაკავშირებული რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი - ის ფუნქციონირებასთან, რაც გამოიწვევს წარმოების შენელებას და დამტებით კაპიტალურ დანახარჯებს.

საწარმოო რისკები

დენის არათანაბარი მიწოდება - დენის არათანაბრი მიწოდება გამოიწვევს მანქანა დანადგარების დაზიანებას , რაც დაკავშირებული იქნება დამატებით დიდ კაპიტალურ დანახარჯებთან და წარმოების გაჩერებით გამოწვეულ დიდ ფინანსურ ზარალთან.

კონკურენტულობის დაკარგვა - როდესაც კომპანია ვერ მოახერხებს მის მიერ დაგეგმილი პროდუქციის რეალიზაციას და მოახდენს წარმადობის შემცირებას, რაც გამოიწვევს ფინანსურ ზარალს.

სავაჭრო რისკები

ნედლეულის ფასის ზრდა მომწოდებლების მიერ - ნედლეულის ფასის ზრდა გამოიწვევს მომგებიანობის შემცირებას რაც დაკავშირებულია დამატებით ფინანსურ რისკებთან.

წარმოებულ პროდუქციაზე ფასის დავარდნა -პროდუქციაზე ფასის შემცირება გამოიწვევს მომგებიანობის შემცირებას, რაც დაკავშირებულია დამატებით ფინანსურ რისკებთან.

სტრატეგიული რისკი

დაგეგმილი ზრდა მოითხოვს მნიშვნელოვანი ადამიანური და მატერიალური რესურსების მობილიზებას, რომლის დეფიციტიც არის ბაზარზე. რესურსებზე ხელმიუწვდომლობა შეაფერხებს გეგმების რეალიზებას.

ამ მიზნით კომპანიის მენეჯმენტის მიზანია მუდმივი ოპტიმიზაცია, ინსტიტუციონალური ზრდის უზრუნველყოფა, რესურსების წყაროების დივერსიფიკაცია.

კომერციული რისკი

ჩვენგან დამოუკიდებელი მიზეზების გამო პროექტების შეჩერება, შეწყვეტა, პროექტებში ინვესტირებული თანხების ვერმიღება.

ამ მიზნით კომპანია ახდენს პროექტების დივერსიფიკაციას სახეობების, ტიპების და დაფინანსების წყაროების მიხედვით. აქტიურად იყენებს საფინანსო დაზღვევის მექანიზმებს. აკეთებს პროექტების რისკ ანალიზებს, როგორც სატენდერო ასევე განხორციელების ყველა ეტაპზე

ოპერაციული რისკი

ოპერაციების რაოდენობის ზრდა, რომელიც თავისთავად გულისხმობს თვისობრივ ცვლილებებს, ითხოვს ოპერაციული პროცესების სწორ გამართვას და პროფესიონალ/გამოცდილ კადრებს.

ფინანსური რისკი

ფინანსურ რისკებს შორის განსაკუთრებით გამოსაყოფია:

- ნაღდი ფულადი სახსრების დეფიციტი
- სავალუტო რისკები
- ამ რისკების შესამცირებლად, კომპანია აწარმოებს საბიუჯეტო პოლიტიკას, აუმჯობესებს დაგეგმარებას და ხარჯების კონტროლს.
- სავალუტო რისკების დაბალანსებისთვის, ჩვენ ვგეგმავთ პროექტების დივერსიფიცირებას დაფინანსების წყაროების მიხედვით. სხვადასხვა ვალუტაში არსებული კონტრაქტების საფუძველზე ხდება სავალუტო რისკების მართვის შესაძლებლობების შექმნა.

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხსიმგებელია

კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი:

გუოხუი ჩენ
პ/ნ 01891023072

თარიღი: 14 სექტემბერი 2021 წელი

ამ მიზნით კომპანია ახდენს პროექტების დივერსიფიკაციას სახეობების, ტიპების და დაფინანსების წყაროების მიხედვით. აქტიურად იყენებს საფინანსო დაზღვევის მექანიზმებს. აკეთებს პროექტების რისკ ანალიზებს, როგორც სატენდერო ასევე განხორციელების ყველა ეტაპზე

ოპერაციული რისკი

ოპერაციების რაოდენობის ზრდა, რომელიც თავისთავად გულისხმობს თვისობრივ ცვლილებებს, ითხოვს ოპერაციული პროცესების სწორ გამართვას და პროფესიონალ/გამოცდილ კადრებს.

ფინანსური რისკი

ფინანსურ რისკებს შორის განსაკუთრებით გამოსაყოფია:

- ნაღდი ფულადი სახსრების დეფიციტი
- სავალუტო რისკები
- ამ რისკების შესამცირებლად, კომპანია აწარმოებს საბიუჯეტო პოლიტიკას, აუმჯობესებს დაგეგმარებას და ხარჯების კონტროლს.
- სავალუტო რისკების დაბალანსირებისთვის, ჩვენ ვგეგმავთ პროექტების დივერსიფიცირებას დაფინანსების წყაროების მიხედვით. სხვადასხვა ვალუტაში არსებული კონტრაქტების საფუძველზე ხდება სავალუტო რისკების მართვის შესაძლებლობების შექმნა.

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი:

გუოხუი ჩენ
პ/ნ: 01891023072

თარიღი: 14 სექტემბერი 2021 წელი

