



2021

შპს „რუსთავი სტილ კორპორეიშენ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2021 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. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	17
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	17
7. გადახდილი ავანსები.....	17
8. მარაგები	18
9. საგადასახადო აქტივი.....	18
10. ძირითადი საშუალებები.....	19
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	20
12. სასესხო ვალდებულებები.....	20
13. საწესდებო კაპიტალი.....	21
14. შემოსავალი.....	21
15. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	21
16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	22
17. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი	22
18. საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა (მოგება)/ზარალი.....	22
19. პირობითი ვალდებულებები.....	23
20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	23
21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	24

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანის“ დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე**პირობითი მოსაზრება**

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის მარაგები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 13,957,438 ლარის ოდენობით. კომპანიას არ ჩაუტარებია მარაგების ინვენტარიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შესაბამისად ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა დავსწრებოდით მარაგების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ჩვენ აღტერნატიული პროცედურებითაც ვერ შევძელით, მიგვეღო საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მარაგების არსებობასა და მდგომარეობასთან დაკავშირებით. ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ თუ აღურიცხავ მარაგებში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2021 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 ანგარიშგების 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 მცდარია, 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; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება

Member of Nexia International

- ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუდიტორული 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 საფუძვლად 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 საფუძვლად 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 2021 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.

სოფიკო ლუდუშაური, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-835962)

შპს „ნექსია თიეი“ (SARAS-F-550338)

12 აგვისტო 2022

თბილისი, საქართველო



2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	297,859	971,213
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,542,843	987,976
გადახდილი ავანსები	7	5,851,313	7,039,334
მარაგები	8	13,957,438	3,426,563
საგადასახადო აქტივი	9	73,545	193,138
სულ მიმდინარე აქტივები		22,722,998	12,618,224
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	6,844,647	7,239,583
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,844,647	7,239,583
სულ აქტივები		29,567,645	19,857,807
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,027,795	822,938
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	4,284,911	969,580
საგადასახადო ვალდებულებები		-	94,772
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,312,706	1,887,290
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	-	526,762
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,312,706	2,414,052
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	1,000,000	1,000,000
გაუნაწილებელი მოგება		16,443,755	15,244,392
მიმდინარე წლის მოგება		6,811,184	1,199,363
სულ კაპიტალი		24,254,939	17,443,755
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		29,567,645	19,857,807

დამტკიცებულია გამოსაშვებთან ერთად და დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბერნი

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო
12 აგვისტო 2022

10-24 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფ. ნანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	14	31,815,937	14,487,266
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	15	(23,284,482)	(12,396,829)
საერთო მოგება		8,531,455	2,090,437
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(1,649,597)	(1,120,686)
სხვა ხარჯი	17	(1,498,682)	(35,952)
საოპერაციო მოგება		5,383,176	933,799
სხა შემოსავალი	17	1,792,474	543,590
საკუროს სხვაობით წარმოშობილი წმინდა (მოგება)/ზარალი	18	624	(42,008)
ფინანსური ხარჯი	11	(365,090)	(236,018)
მოგება დაბეგრამდე		6,811,184	1,199,363
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის წმინდა მოგება		6,811,184	1,199,363
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		6,811,184	1,199,363

დაამტკიცებულება გამგეობის მიერ, რომელიც ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბერნი ჩენ

ცოტნე ივარდავა



თბილისი, საქართველო

12 აგვისტო 2022

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 13)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	6,811,184	6,811,184
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	23,254,939	24,254,939

დამტკიცებულია გასული წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის ბალანსი და სხვა ფინანსური მონაცემები, რომელიც ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბერნი

გოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო
12 აგვისტო 2022

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებელისგან მიღებული ფულადი სახსრები	35,332,328	14,645,224
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(25,581,152)	(8,458,721)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,101,928)	(799,817)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,649,248	5,386,686
გადახდილი გადასახადები	(5,084,951)	(1,825,455)
გადახდილი პროცენტი	(157,096)	(248,840)
გადახდილი ავანსები	(5,050,523)	(2,110,635)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,643,322)	1,201,756
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითდი საშუალებების შეძენა	-	(67,973)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(67,973)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადების მიღება ნასესხები სახსრებიდან	3,771,958	85,000
ფულადი ნაკადების გადინება ნასესხები სახსრებიდან	(2,789,902)	(1,323,178)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	982,056	(1,238,178)
ფულისა და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება	(661,266)	(104,395)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	971,213	1,091,117
საკურსო სხვაობით გამოწვეული წმინდა ზარალი გამოწვეული ფულისა და ფულის ეკვივალენტებიდან	(12,088)	(15,509)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	297,859	971,213

დამტკიცებულია გამოცემის და ხელმოწერის ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბუნი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

12 აგვისტო 2022



2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	297,859	971,213
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,542,843	987,976
გადახდილი ავანსები	7	5,851,313	7,039,334
მარაგები	8	13,957,438	3,426,563
საგადასახადო აქტივი	9	73,545	193,138
სულ მიმდინარე აქტივები		22,722,998	12,618,224
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	6,844,647	7,239,583
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,844,647	7,239,583
სულ აქტივები		29,567,645	19,857,807
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,027,795	822,938
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	4,284,911	969,580
საგადასახადო ვალდებულებები		-	94,772
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,312,706	1,887,290
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	-	526,762
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,312,706	2,414,052
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	1,000,000	1,000,000
გაუნაწილებელი მოგება		16,443,755	15,244,392
მიმდინარე წლის მოგება		6,811,184	1,199,363
სულ კაპიტალი		24,254,939	17,443,755
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		29,567,645	19,857,807

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

12 აგვისტო 2022

10-24 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	14	31,815,937	14,487,266
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	15	(23,284,482)	(12,396,829)
საერთო მოგება		8,531,455	2,090,437
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(1,649,597)	(1,120,686)
სხვა ხარჯი	17	(1,498,682)	(35,952)
საოპერაციო მოგება		5,383,176	933,799
სხა შემოსავალი	17	1,792,474	543,590
საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა (მოგება)/ზარალი	18	624	(42,008)
ფინანსური ხარჯი	11	(365,090)	(236,018)
მოგება დაბეგვრამდე		6,811,184	1,199,363
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
წლის წმინდა მოგება		6,811,184	1,199,363
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		6,811,184	1,199,363

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

12 აგვისტო 2022

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)*

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 13)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	6,811,184	6,811,184
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	23,254,939	24,254,939

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

12 აგვისტო 2022

10-24 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებელბისგან მიღებული ფულადი სახსრები	35,332,328	14,645,224
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(25,581,152)	(8,458,721)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,101,928)	(799,817)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,649,248	5,386,686
გადახდილი გადასახადები	(5,084,951)	(1,825,455)
გადახდილი პროცენტი	(157,096)	(248,840)
გადახდილი ავანსები	(5,050,523)	(2,110,635)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,643,322)	1,201,756
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითდი საშუალებების შეძენა	-	(67,973)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(67,973)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადების მიღება ნასესხები სახსრებიდან	3,771,958	85,000
ფულადი ნაკადების გადინება ნასესხები სახსრებიდან	(2,789,902)	(1,323,178)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	982,056	(1,238,178)
ფულისა და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება	(661,266)	(104,395)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	971,213	1,091,117
საკურსო სხვაობით გამოწვეული წმინდა ზარალი გამოწვეული ფულისა და ფულის ეკვივალენტებიდან	(12,088)	(15,509)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	297,859	971,213

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბუნი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

12 აგვისტო 2022

10-24 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2021 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 შემდეგი ნომრით: 416311707.

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.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისა მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

		31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
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 საბჭოს („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.

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.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად 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 ეჭვქვეშ დააყენოს 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 გაკანვითის 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.

2021 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, მიწუს 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.

2021 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:

ვადაგადაცილების 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 ყველაწარმოებული 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 დაქვითვით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტი. 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 აღემატებოდეს 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

2021 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 პროცენტთან 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 დაუსრუდება. 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 დასახელებია, თუ ანგარიშსწორების მიზნით ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაბალი არ არის. პირობითი აქტივი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა დასახელებია, 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 შემოდილების 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.

2021 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-საკუთრო სხვაობა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 USD/GEL	3.0976	3.2766
<i>წლის საშუალო გაცვლითი კურსი</i>		
	2021	2020
1 USD/GEL	3.2209	3.1097

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

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

2021 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.

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 2021 წლის 31 დეკემბრს შეადგენდა 919,049 ლარს (2020 წელს, 864,301 ლარს)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფული სალაროში, ეროვნულ ვალუტაში	207,792	207,906
ფული ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	60,389	626,484
ფული ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	29,678	136,823
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	297,859	971,213

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,432,075	1,822,460
მოთხოვნები უცხოური საწარმოს მიმართ	29,817	29,817
გაუფასურების რეზერვი	(919,049)	(864,301)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,542,843	987,976

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

გაუფასურების რეზერვი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 იანვრის მდგომარეობით	864,301	976,404
ზრდა	54,748	-
რეზერვის ამობრუნება	-	(112,103)
სულ გაუფასურების რეზერვი	919,049	864,301

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ავანსები	5,582,655	6,764,823
ჯარათის შესაძენად გადახდილი ავანსები	232,129	216,403
სხვადასხვა მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები	33,697	41,832
არმატურის შესაძენად გადახდილი ავანსები	1,591	1,591
სხვადასხვა მარაგის შესაძენად გადახდილი ავანსები	1,241	14,685
სულ გადახდილი ავანსები	5,851,313	7,039,334

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***8. მარაგები**

მარაგები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მზა პროდუქცია	3,277,015	761,827
ნედლეული და მასალები	6,985,213	2,126,148
მარაგები გზაში	760,033	167,104
საქონელი	530,778	99,819
დამხმარე მასალები	2,264,974	257,554
საწვავი	6,411	4,652
სხვა	133,014	9,459
სულ მარაგები	13,957,438	3,426,563

9. საგადასახადო აქტივი

კომპანიის საგადასახადო აქტივი 2021 და 2020 წლის მდგომარეობით შედგება : ქონების გადასახადისაგან, საშემოსავლო გადასახადისაგან და გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარე ბი	მცირეფასიანი ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სპეციალური ინსტრუმენტები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება										
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	42,172	-	-	34,366	1,330	1,554,770
გასვლა	-	-	-	(1,152)	-	-	-	-	-	(1,152)
31 დეკემბერი 2020	433,312	1,517,134	6,949,422	62,664	139,871	19,683	14,143	907,280	487,911	10,531,420
შემოსვლა	-	39,221	442,892	53,139	49,326	18,823	-	43,048	-	646,449
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	433,312	1,556,355	7,392,314	115,803	189,197	38,506	14,143	950,328	487,911	11,177,869
დაგროვილი ცვეთა										
31 დეკემბერი 2019	-	(248,784)	(1,201,150)	(21,809)	(72,425)	(11,513)	(7,493)	(481,721)	(244,623)	(2,289,518)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(62,389)	(663,721)	(7,460)	(17,623)	(3,452)	(1,814)	(159,850)	(86,240)	(1,002,549)
გასვლა	-	-	-	230	-	-	-	-	-	230
31 დეკემბერი 2020	-	(311,173)	(1,864,871)	(29,039)	(90,048)	(14,965)	(9,307)	(641,571)	(330,863)	(3,291,837)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(63,670)	(791,794)	(10,991)	(13,170)	(2,494)	(1,814)	(100,459)	(56,993)	(1,041,385)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	(374,843)	(2,656,665)	(40,030)	(103,218)	(17,459)	(11,121)	(742,030)	(387,856)	(4,333,222)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2020	433,312	1,205,961	5,084,551	33,625	49,823	4,718	4,836	265,709	157,048	7,239,583
31 დეკემბერი 2021	433,312	1,181,512	4,735,649	75,773	85,979	21,047	3,022	208,298	100,055	6,844,647

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

10. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ჯგუფიდან დატვირთული მესამე პირის სასარგებლოდ უძრავი: (მიწა და ნაგებობა), მოძრავი ქონება: (მანქანა დანადგარები და სატრანსპორტო საშუალებები).

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფინანსური ვალდებულებები:		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	923,787	720,571
ვალდებულება დამფუძნებლის წინაშე	-	73,500
არაფინანსური ვალდებულებები:		
მიღებული ავანსები	104,008	28,867
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,027,795	822,938

12. სასესხო ვალდებულებები

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	2021	2020
გუოხუი ჩენ	20-იან-21	31-დეკ-22	10%	2,492,824	-
ბაზის ბანკი	30-ივნ-17	30-ივნ-22	NBG+5% *	539,461	838,490
შპს ბითიბითი	25-იან-21	25-აგვ-22	10%	360,748	-
შპს ბითიბითი	28-იან-21	28-აგვ-22	10%	300,000	-
შპს ბითიბითი	20-სექ-21	20-სექ-22	10%	205,490	-
შპს ბითიბითი	13-ოქტ-21	13-ოქტ-22	10%	255,298	-
ქაიმინ ჭუანგ	19-ივლ-17	19-ივლ-20	20%	130,253	130,253
ქაიმინ ჭუანგ	5-იან-19	5-ივლ-20	20%	837	837
ბაზის ბანკი (საკრედიტო ხაზი)	19-თებ-21	21-თებ-22	12%	-	-
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება				4,284,911	969,580

მათ შორის:

სესხის ძირი	4,062,987	825,791
საპროცენტო ვალდებულება	221,924	143,789
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	4,284,911	969,580

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	2021	2020
ბაზის ბანკი	30-ივნ-17	30-ივნ-22	*NBG+5%	-	526,762
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				-	526,762

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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

12. სასესხო ვალდებულებები (გაგრძელება)

სესხის მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხების მოძრაობა	2021	2020
1 იანვრის მდგომარეობით	1,496,342	2,744,321
სესხის აღება	5,370,477	85,000
გადახდილი ძირი	(2,660,044)	(1,320,157)
გადახდილი პროცენტი	(286,955)	(248,840)
საპროცენტო ხარჯი	365,091	236,018
31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,284,911	1,496,342

2021 და 2020 წლის მდგომარეობით მიღებული სესხების მიზნობრიობა არის საბრუნავი და ძირითადი საშუალებების შეძენა. აღნიშნული სესხები მიღებულია ეროვნულ ვალუტაში. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და 2020 წლის მდგომარეობით ბაზის ბანკის სესხებზე უზრუნველყოფის სახით წარმოდგენილი აქვს დამფუძნებლებების კუთვნილი წილები: გუოხუი ჩენის (G35473488, 01891023072, ჩინეთი) კუთვნილი 1% წილი, გუოვეი ჩენის (პ/ნ G40945291) საკუთრებაში არსებული 54.0041% წილი, იოუმეი ჩენის (E39406768 ჩინეთი) კუთვნილი 8.6022% წილი და ქაიმინ ჭუანგის (პ/ნ 01891013137) 27.2953 წილი.

13. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისგან. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1,000,000 ლარს. კომპანიის მფობელების შესახებ ინფორმაციისათვის იხილეთ შენიშვნა 1. (ა).

14. შემოსავალი

კომპანია აწარმოებს აწარმოებს თერმოგამტკიცებულ A-III (A500C და A400C) კლასის 10მმ, 12მმ, 14მმ, 16მმ, 18მმ, 22მმ დიამეტრის სამშენებლო არმატურას. რომელიც რეალიზაციას კლიენტებზე ახდენს ადგილობრივ და საერთაშორისო ბაზარზე.

15. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2021	2020
საწარმოო მასალები	21,328,226	10,689,963
ცვეთის ხარჯი	967,409	934,890
პირდაპირი ხელფასები	985,907	771,976
ტრანსპორტირება	2,940	-
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	23,284,482	12,396,829

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2021	2020
მასალის ხარჯი	681,886	413,425
ხელფასის ხარჯი	466,518	287,370
გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა	118,321	82,623
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	112,835	109,415
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	74,546	67,089
რემონტის ხარჯი	60,353	17,688
დაზღვევის ხარჯი	52,147	62,867
ბანკის მომსახურების ხარჯი	25,077	9,447
კომუნალური გადასახადები	17,823	8,488
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	2,604	2,636
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	24,943
სხვა ხარჯები	37,487	34,695
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,649,597	1,120,686

17. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი

კომპანიის სხვა შემოსავლები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2021	2020
არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	1,621,827	-
შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	170,647	59,821
შემოსავალი მანქანა-დანადგარების დაზღვევიდან	-	371,666
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის აღდგენა	-	112,103
სულ სხვა შემოსავალი	1,792,474	543,590

კომპანიის სხვა ხარჯები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2021	2020
არასაოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ხარჯი	1,418,458	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ხარჯი	54,748	-
სხვა ხარჯი	25,476	35,952
სულ სხვა ხარჯი	1,498,682	35,952

18. საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა (მოგება)/ზარალი

	2021	2020
არარეალიზებული კურსთაშორისი მოგება/(ზარალი)	-	(26,499)
რეალიზებული კურსთაშორისი მოგება/(ზარალი)	624	(15,509)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	624	(42,008)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

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

2021 და 2020 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.

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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთებისა და ტრანზაქციების შესახებ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1,876,544	-
სასესხო ვალდებულებები	3,534,248	-
გადასახდელი პროცენტები	203,393	131,090

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2021	2020
შემოსავალი	1,621,827	-
ხარჯი	1,418,458	-
საპროცენტო ხარჯი	207,993	-

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

უმაღლესი რგოლის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	212,265	176,137

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას:

- კომპანიამ საკრედიტო ხაზის ვადა და ლიმიტი გაზარდა 2,000,000 ლარამდე, საკრედიტო ხაზის მიზნობრიობა: N2021-02-19/0017/SLNVR/146882/005 საკრედიტო ხაზის რეფინანსირება ხოლო დანარჩენი თანხით საოპერაციო და საბრუნავი საშუალებების დაფინანსება.
- კომპანიამ ასევე დაფარა სასესხო ვალდებულება გუოხუი ჩენის მიმართ 1,050, 000 ლარის ოდენობით. გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“
მმართველობითი ანგარიშგება
2021

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 (ჯარტის) 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 (ჯარტი) 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)

არამტურის წნელი



2021 წლის საანგარიშო პერიოდში არამტურის თვითური წარმოება საშუალოდ შეადგენდა 1261,5 ტონას, რამაც წლის განმავლობაში შეადგინა 15138 ტონა. 2021 წლის საანგარიშო პერიოდში წმინდა მოგებამ შეადგინა 6,811,184 ლარი.

(2020: 1,199,363)

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

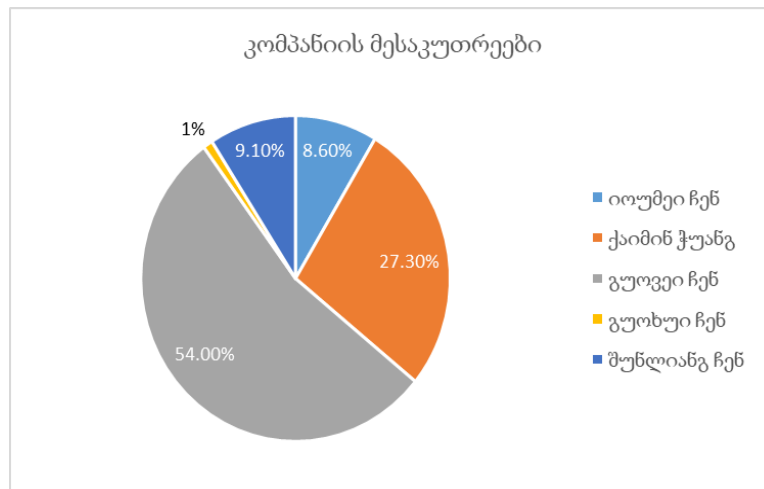
- ფეხდაფეხ მიჰყვება განვითარებული მოსახლეობის ამბიციურ მოთხოვნებსა და სურვილებს;
- შესთავაზოს მომხმარებელს მრავალფეროვანი ინოვაციური მომსახურება;
- პასუხისმგებლობით მოეკიდოს თანამშრომლების, კლიენტების და საზოგადოების მოთხოვნებს;
- შეარჩიოს ინოვაციური და კრეატიული თანამშრომლები, დაასაქმოს ისინი კვალიფიკაციის,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

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

კომპანიის მესაკუთრეები:



მესაკუთრე იოუმეი ჩენ, E39406768 /ჩინეთი/ წილი 8.6022%

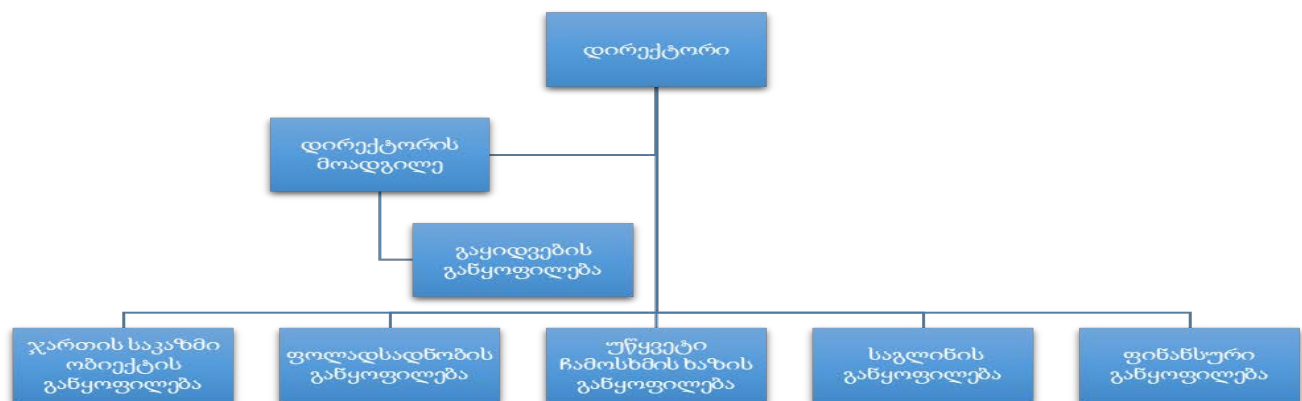
მესაკუთრე ქაიმინ ჭუნგ, E31224407, 01891013137 /ჩინეთი/ წილი 27.2953%

მესაკუთრე გუოვეი ჩენ, G40945291, 01291022191 /ჩინეთი/ წილი 54.0041%

მესაკუთრე გუოხუი ჩენ, G35473488, 01891023072 /ჩინეთი/ წილი 1%

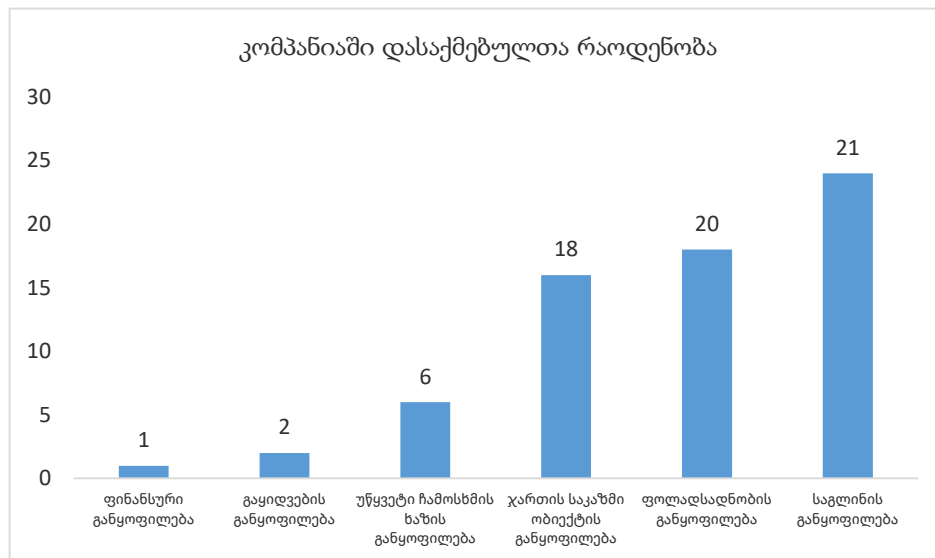
მესაკუთრე შუნლიანგ ჩენ, E17844322, 01691026851 /ჩინეთი/ წილი 9.0984%

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 18 თანამშრომელი.

ფოლადსადნობ განყოფილებაში დასაქმებულია 20 თანამშრომელი.

უწყვეტი ჩამოსხმის ხაზის განყოფილებაში დასაქმებულია 6 თანამშრომელი.

საგლინის განყოფილებაში დასაქმებულია 21 თანამშრომელი.

ფინანსურ განყოფილებაში დასაქმებულია 1 თანამშრომელი.

საქართველოში საქმიანობის დაწყების დღიდან შპს „რუსთავი სთილ 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 რეესტრაცია ეკონომიკურ საქმიანობათა რეესტრში.

კომპანიის ყველა დასაქმებული თანამშრომლები, ადმინისტრაციის თანამშრომლები და სხვა პირები დაზღვეულები არიან სს სადაზღვეო კომპანია „კსპ 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 გამოორჩეს მომხმარებელთა სურვილები და მოთხოვნილებები და სათანადოდ უპასუხოს 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.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები 2021-2020

2021 წლის საანგარიშო პერიოდში არმატურის თვითური წარმოება საშუალოდ შეადგენდა 1261,5 ტონას, რამაც წლის განმავლობაში შეადგინა 15138 ტონა. 2021 წლის საანგარიშო პერიოდში წმინდა მოგება შეადგინა 6,811,184 ლარი საოპერაციო შემოსავალმა 31,815,937 ლარი.

	ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	მარაგების ბრუნვის კოეფიციენტი
2021	4.28	1.65	2.68
2020	6.69	4.87	3.31

კომპანიის რენტაბელობის მაჩვენებლები :

	2021	2020
საერთო მოგების მარჟა	27%	14%
წმინდა მოგების მარჟა	21%	8%
პროცენტის დაფარვის კოეფიციენტი	19.7	6.1

კომპანიამ 2021 წელს მისაღები მომგებიანობა აჩვენა განხორციელებული საქმიანობის ფარგლებში რაც შესაბამისად აისახა მომგებიანობის კოეფიციენტში.

ახალი კორონავირუსის (COVID 19) პანდემიით გამოწვეული

გარემოების გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

ახალი კორონავირუსის (COVID 19) პანდემიის სწრაფი გავრცელების პრევენციის მიზნით 2020 წელს მსოფლიო მასშტაბით სახელმწიფოები იძულებულნი 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 კომენტატორების საათი, რამაც მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე და მის ფინანსურ მაჩვენებლებზე.

2021 წელს 2020 წელთან განსხვავებით მნიშვნელოვნად შემსუბუქდა ახალი კორონავირუსის (COVID 19) პანდემიის პრევენციის მიზნით დაწესებული ანტიპანდემიური შეზღუდვები, რამაც მნიშვნელოვანი დადებითი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე და მის ფინანსურ მაჩვენებლებზე.

რისკების ანალიზი

სამშენებლო რისკები

გაუთვალისწინებელი სამშენებლო და სარემონტო სამუშაოები დაკავშირებული რუსთავი სთილ კორპორაციის კომპანი - ის ფუნქციონირებასთან, რაც გამოიწვევს წარმოების შენელებას და დამატებით 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 დაკასირებულია 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 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:

გულობი ჩენ, G35473488, 01891023072 /ჩინეთი/

12.08.2022.

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

საწარმოო რისკები

დენის არათანაბარი მიწოდება - დენის არათანაბარი 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 დეგრადაცია - 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 ხელმოუწევდომლობა 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 პასუხისმგებელია

კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი:

გულობუი ჩენ, G35473488, 01891023072 /ჩინეთი/



12.08.2022.