



2022

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3-4
--------------------------------------	-----

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა	9
2. მომზადების საფუძველი.....	9
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	10
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	14
5. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	16
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	16
7. გადახდილი ავანსები.....	16
8. მარაგები	17
9. საგადასახადო აქტივი.....	17
10. ძირითადი საშუალებები.....	18
11. გაცემული სესხები.....	19
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	19
13. სასესხო ვალდებულებები.....	20
14. საწესდებო კაპიტალი.....	20
15. შემოსავალი.....	21
16. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	21
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	21
18. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი	21
19. საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება/(ზარალი).....	22
20. პირობითი ვალდებულებები.....	22
21. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	24
22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	24

მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანის“ დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

უარი მოსაზრების გამოთქმაზე

ჩვენ დაგვიქირავეს აუდიტის ჩასატარებლად შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2022 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.

ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „*მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი*“ აღწერილი საკითხების მნიშვნელობის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აუდიტორული მოსაზრების გამოსატქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი

როგორც ფინანსური ანგარიშგების მე-20 განმარტებით შენიშვნაშია მოცემული, 2020 და 2022 წელს საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის მიერ ჩატარებული შემოწმების შედეგად კომპანიას დაეკისრა 2,094,103 ლარის გადახდა ბიუჯეტის სასარგებლოდ. შემოწმების ერთ-ერთ აქტში მითითებულია, რომ კომპანიამ 2019-2020 წლებში კონკრეტული მომწოდებლებისგან მიიღო ყალბი ანგარიშ-ფაქტურები, რომლებიც დაექვემდებარა გაუქმებას, შესაბამისად კომპანიას დაერიცხა 1,870,448 ლარის ოდენობის გადასახადი, რომელიც მოიცავს ძირ თანხას, ჯარიმასა და საურავს და დაეკისრა აღნიშნული თანხის ბიუჯეტში გადახდა. ხოლო გადასახდელი ჯამური თანხის დარჩენილი ნაწილი კი წარმოადგენს არასწორი კლასიფიკაციით ჩათვლილი დღგ-ს გაუქმებისთვის დარიცხულ ძირ თანხას, ჯარიმასა და საურავს 223,655 ლარის ოდენობით. კომპანიის ხელმძღვანელობა არ ეთანხმება ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის გადაწყვეტილებას და არ აღიარებს მოსალოდნელი ანარიცხის ხარჯს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღურიცხავი ანარიცხების სისწორესა და აგრეთვე კლასიფიკაციასთან მიმართებაში, რადგან ჩვენთვის შეუძლებელია განვსაზღვროთ, თუ რომელ საანგარიშგებო პერიოდზე ზუსტად რა თანხის კორექტირება იქნებოდა საჭირო აღნიშნულთან დაკავშირებით. ასევე ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ შესაბამისი მტკიცებულებები სრული შემოსავლისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

კომპანიის მარაგები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 9,607,997 ლარის ოდენობით. კომპანიას არ ჩაუტარებია მარაგების ინვენტარიზაცია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შესაბამისად ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა დავსწრებოდით მარაგების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ შევძელით, მიგვეღო საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მარაგების არსებობასა და მდგომარეობასთან დაკავშირებით, აგრეთვე 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილ: რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებასთან მიმართებაში ღირებულებით 12,164,854 ლარი, საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებთან მიმართებაში ღირებულებით 277,243 ლარი და სხვა ხარჯთან მიმართებაში ღირებულებით 2,128,992 ლარი. 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ვინაიდან მარაგების ნაშთი მონაწილეობს ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსაზღვრაში.

კომპანიის საგადახადო აქტივი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 447,829 ლარის ოდენობით. კომპანიის შემოსავლების სამსახურის პორტალზე არსებულ საგადასახადო ბარათთან შედარების შემდგომ გამოვლენილი სხვაობებიდან გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა შესაფერისი და საკმარისი მტკიცებულება აღნიშნული ნაშთის არსებობასა და სისწორეში, შედეგად ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.

სხვა გარემოება

2021 წლის კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შედეგად 2022 წლის 12 აგვისტოს გამოვეცით აუდიტორული დასკვნა მოდიფიცირებული პირობითი მოსაზრებით. ხოლო, რადგანაც, 2022 წელს საქართველოს შემოსავლების სამსახურის მიერ ჩატარებული შემოწმების აქტში მითითებულია, რომ კომპანიამ 2019-2020 წლებში კონკრეტული მომწოდებლებისგან მიიღო ყალბი ანგარიშ-ფაქტურები, რაც აღწერილია „*მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველში*“, ზემოთ აღნიშნულ გარემოებათა ერთობლიობას გააჩნია ყოვლისმომცველი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, მათ შორის შესადარის პერიოდებზე.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია გულისხმობს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას, და არ შეიცავს ფინანსური ანგარიშგებასა და მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი „უარი მოსაზრების გამოთქმაზე“ არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია, და განვიხილოთ, არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან და სათანადო მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ შეიცავს არსებით უზუსტობას შეიცავს აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან გამომდინარე.

თუ, სხვა ინფორმაციასთან მიმართებით ჩატარებული სამუშაოების ფარგლებში აღმოვაჩენთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებითად მცდარია, ჩვენ მოგვეთხოვება ამ ფაქტის გაცხადება.

როგორც აღწერილია ზემოთ - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლის“ ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის. შესაბამისად, ვერ შევძელით დასკვნის გამოტანა იმის თაობაზე, ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას აღნიშნულ საკითხებთან მიმართებით.

ჩვენი აზრით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- შეესაბამება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) 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 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 პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორული დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ აღწერილი საკითხების გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებითა და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

ანა გაბედავა, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-518332)

შპს „ნექსია თიეი“ (SARAS-F-550338)

18 სექტემბერი, 2023

თბილისი, საქართველო

სხვა ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია გულისხმობს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას, და არ შეიცავს ფინანსური ანგარიშგებასა და მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი „უარი მოსაზრების გამოთქმაზე“ არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა წავიკითხოთ ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია, და განვიხილოთ, არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან და სათანადო მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ შეიცავს არსებით უზუსტობას შეიცავს აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან გამომდინარე.

თუ, სხვა ინფორმაციასთან მიმართებით ჩატარებული სამუშაოების ფარგლებში აღმოვაჩენთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებითად მცდარია, ჩვენ მოგვეთხოვება ამ ფაქტის გაცხადება.

როგორც აღწერილია ზემოთ - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლის“ ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის. შესაბამისად, ვერ შევძელით დასკვნის გამოტანა იმის თაობაზე, ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას აღნიშნულ საკითხებთან მიმართებით.

ჩვენი აზრით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- შესაბამება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) 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 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 პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორული დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლი“ აღწერილი საკითხების გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსატყველად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებითა და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

ანა გაბედავა, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-518332)

შპს „ნექსია თიბი“ (SARAS-F-550338)

18 სექტემბერი, 2023

თბილისი, საქართველო



2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	199,136	297,859
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,169,702	2,542,843
გადახდილი ავანსები	7	5,294,338	5,851,313
მარაგები	8	9,607,997	13,957,438
საგადასახადო აქტივი	9	447,829	73,545
სულ მიმდინარე აქტივები		17,719,002	22,722,998
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	6,654,412	6,844,647
გაცემული სესხები	11	405,703	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,060,115	6,844,647
სულ აქტივები		24,779,117	29,567,645
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	477,758	1,027,795
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	1,662,382	4,284,911
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,140,140	5,312,706
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	1,000,000	1,000,000
გაუნაწილებელი მოგება		21,638,977	23,254,939
სულ კაპიტალი		22,638,977	24,254,939
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		24,779,117	29,567,645

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	199,136	297,859
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,169,702	2,542,843
გადახდილი ავანსები	7	5,294,338	5,851,313
მარაგები	8	9,607,997	13,957,438
საგადასახადო აქტივი	9	447,829	73,545
სულ მიმდინარე აქტივები		17,719,002	22,722,998
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	6,654,412	6,844,647
გაცემული სესხები	11	405,703	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,060,115	6,844,647
სულ აქტივები		24,779,117	29,567,645
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	477,758	1,027,795
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	1,662,382	4,284,911
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,140,140	5,312,706
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	1,000,000	1,000,000
გაუნაწილებელი მოგება		21,638,977	23,254,939
სულ კაპიტალი		22,638,977	24,254,939
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		24,779,117	29,567,645

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გულისხმი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	15	16,039,762	31,815,937
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(13,740,004)	(23,284,482)
საერთო მოგება		2,299,758	8,531,455
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1,040,815)	(1,649,597)
სხვა ხარჯი	18	(5,043,365)	(1,498,682)
საოპერაციო მოგება/(ზარჯი)		(3,784,422)	5,383,176
სხვა შემოსავალი	18	2,424,726	1,792,474
ფინანსური ხარჯი		(288,138)	(365,090)
საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება	19	31,872	624
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(1,615,962)	6,811,184
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(1,615,962)	6,811,184
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(1,615,962)	6,811,184

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქარიულ ღარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	15	16,039,762	31,815,937
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(13,740,004)	(23,284,482)
საერთო მოგება		2,299,758	8,531,455
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1,040,815)	(1,649,597)
სხვა ხარჯი	18	(5,043,365)	(1,498,682)
საოპერაციო მოგება/(ხარჯი)		(3,784,422)	5,383,176
სხვა შემოსავალი	18	2,424,726	1,792,474
ფინანსური ხარჯი		(288,138)	(365,090)
საკუთრი სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება	19	31,872	624
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(1,615,962)	6,811,184
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(1,615,962)	6,811,184
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(1,615,962)	6,811,184

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)*

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 15)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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
წლის მთლიანი სრული ზარალი	-	(1,615,962)	(1,615,962)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	21,638,977	22,638,977

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 15)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	16,443,755	17,443,755
წლის მილიანი სრული შემოსავალი	-	6,811,184	6,811,184
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	23,254,939	24,254,939
წლის მილიანი სრული ზარალი	-	(1,615,962)	(1,615,962)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,000,000	21,638,977	22,638,977

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	18,984,482	35,332,328
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(11,398,928)	(25,581,152)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(819,380)	(1,101,928)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე/დაბეგვრამდე	6,766,174	8,649,248
გადახდილი გადასახადები	(3,336,132)	(5,084,951)
გადახდილი პროცენტი	(576,803)	(157,096)
გადახდილი ავანსები	(86,069)	(5,050,523)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან	2,767,170	(1,643,322)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(131,109)	-
ფულადი ნაკადების გადინება გაცემული სესხებიდან	(541,659)	-
ფულადი ნაკადების მიღება გაცემული სესხიდან	145,000	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(527,768)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობებიდან		
ფულადი ნაკადების მიღება ნასესხები სახსრებიდან	4,371,612	3,771,958
ფულადი ნაკადების გადინება ნასესხები სახსრებიდან	(6,701,671)	(2,789,902)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული / (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2,330,059)	982,056
ფულისა და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება	(90,657)	(661,266)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (შენიშვნა 5)	297,859	971,213
საკუროს სხვაობით გამოწვეული წმინდა ზარალი გამოწვეული ფულისა და ფულის ეკვივალენტებიდან	(8,066)	(12,088)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (შენიშვნა 5)	199,136	297,859

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუბუნი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

9-24 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში - თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	18,984,482	35,332,328
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(11,398,928)	(25,581,152)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(819,380)	(1,101,928)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე/დაბეგვრამდე	6,766,174	8,649,248
გადახდილი გადასახადები	(3,336,132)	(5,084,951)
გადახდილი პროცენტი	(576,803)	(157,096)
გადახდილი ავანსები	(86,069)	(5,050,523)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,767,170	(1,643,322)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(131,109)	-
ფულადი ნაკადების გადინება გაცემული სესხებიდან	(541,659)	-
ფულადი ნაკადების მიღება გაცემული სესხიდან	145,000	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(527,768)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობებიდან		
ფულადი ნაკადების მიღება ნასესხები სახსრებიდან	4,371,612	3,771,958
ფულადი ნაკადების გადინება ნასესხები სახსრებიდან	(6,701,671)	(2,789,902)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული / (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2,330,059)	982,056
ფულისა და მისი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება	(90,657)	(661,266)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (შენიშვნა 5)	297,859	971,213
საკურსო სხვაობით გამოწვეული წმინდა ზარალი გამოწვეული ფულისა და ფულის ეკვივალენტებიდან	(8,066)	(12,088)
ფული და მისი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (შენიშვნა 5)	199,136	297,859

დატკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გულობი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

2022 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.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრისა მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

		31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გუოხუი ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	54.00%	54.00%
გუოხუი ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	28.30%	1.00%
შუნლიანგ ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	9.10%	9.10%
იოუმეი ჩენ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	8.60%	8.60%
ქაიმინ ჭუანგ	ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკის მოქალაქე	0%	27.30%
		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 2022 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.

2022 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 განაკვეთის 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.

2022 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 შემენის 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	2-8
1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	2-5
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.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)****სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად 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 -365 დღე	1 წელზე მეტი
დარეზერვების პროცენტულობა	0%	2%	10%	25%	50%	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 ყველაწარმოებისა და 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 საგადასახდო 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 გადანაწილდება 5% გადასახადის დაქვითვით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდი გათავისუფლებულია გადასახადისგან. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ შემოსავალზე დივიდენდი ექვემდებარება მოგებიდან გადასახადს ერთობლივ ღირებულებაზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახდო შეღავათით, რომელიც გაანგარიშებულია, როგორც კორპორატიული მოგებიდან გადასახადის წილი, გაცხადებული და გადახდილი დაბეგვრად მოგებაზე მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ იმავე პერიოდისთვის, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდზე. თუმცა, საგადასახდო შეღავათის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს ფაქტობრივ მოგებიდან გადასახადს, 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

2022 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 დაუსრულებს. 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 დასახელებს, თუ ანგარიშსწორების მიზნით ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაბალი არ არის. პირობითი აქტივი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა დასახელებს, თუ ეკონომიკური სარგებლის მიღებაა მოსალოდნელი.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა. 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 შემოძინების 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 დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავალის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

2022 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 2022	31 დეკემბერი 2021
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
<i>წლის საშუალო გაცვლითი კურსი</i>	2022	2021
1 USD/GEL	2.9156	3.2209

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

2022 წლის 31 დეკემბერს 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 მდგომარეობისთვის 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 2022 წლის 31 დეკემბერს შეადგენდა 3,800,222 ლარს (2021 წელს, 919,049 ლარს)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***5. ფული და ფულის ეკვივალენტები**

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული სალაროში, ეროვნულ ვალუტაში	151,421	207,792
ფული ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	46,895	60,389
ფული ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	820	29,678
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	199,136	297,859

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,940,074	3,432,075
მოთხოვნები უცხოური საწარმოს მიმართ	29,850	29,817
გაუფასურების რეზერვი	(3,800,222)	(919,049)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,169,702	2,542,843

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

	2022	2021
გაუფასურების რეზერვი		
1 იანვრის მდგომარეობით	919,049	864,301
ზრდა	2,881,173	54,748
რეზერვის ამობრუნება	-	-
31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,800,222	919,049

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ავანსები	5,004,477	5,582,655
ჯარათის შესაძენად გადახდილი ავანსები	212,558	232,129
სხვადასხვა მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები	33,697	33,697
არმატურის შესაძენად გადახდილი ავანსები	1,591	1,591
სხვადასხვა მარაგის შესაძენად გადახდილი ავანსები	42,015	1,241
სულ გადახდილი ავანსები	5,294,338	5,851,313

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***8. მარაგები**

მარაგები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მზა პროდუქცია	5,276,451	3,277,015
ნედლეული და მასალები	2,980,460	6,985,213
დამხმარე მასალები	734,402	2,264,974
საქონელი	478,435	530,778
საწვავი	1,670	6,411
მარაგები გზაში	-	760,033
სხვა	136,579	133,014
სულ მარაგები	9,607,997	13,957,438

9. საგადასახადო აქტივი

კომპანიის საგადასახადო აქტივი 2022 და 2021 წლის მდგომარეობით შედგება : ქონების გადასახადისაგან, საშემოსავლო გადასახადისაგან და გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარებ ი	მცირეფასიანი ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობ ა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სპეციალური ინსტრუმენტები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება										
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
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
შემოსვლა	-	18,573	581,889	254,309	3,939	-	5,408	43,417	-	907,535
31 დეკემბერი 2022	433,312	1,574,928	7,974,203	370,112	193,136	38,506	19,551	993,745	487,911	12,085,404
დაგროვილი ცვეთა										
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)
31 დეკემბერი 2021	-	(374,843)	(2,656,665)	(40,030)	(103,218)	(17,459)	(11,121)	(742,030)	(387,856)	(4,333,222)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(65,283)	(858,887)	(43,549)	(17,712)	(4,306)	(1,936)	(81,661)	(24,436)	(1,097,770)
31 დეკემბერი 2022	-	(440,126)	(3,515,552)	(83,579)	(120,930)	(21,765)	(13,057)	(823,691)	(412,292)	(5,430,992)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
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
31 დეკემბერი 2022	433,312	1,134,802	4,458,651	286,533	72,206	16,741	6,494	170,054	75,619	6,654,412

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებულმა ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებამ შეადგინა 2,325,791 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სრულად გაცვეთილმა ძირითადი საშუალებების ღირებულებამ შეადგინა 1,303,817 ლარი. (2021:620,210)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

10. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ჯგუფიდან დატვირთული მესამე პირის სასარგებლოდ უძრავი: (მიწა და ნაგებობა), მოძრავი ქონება: (მანქანა დანადგარები და სატრანსპორტო საშუალებები).

11. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მსესხებელი	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
შპს ბითიბითი	10 სექტემბერი 2022	10 სექტემბერი 2024	10%	ლარი	405,703	-
სულ					405,703	-
ძირი					396,659	-
პროცენტი					9,044	-
					405,703	-

გაცემული სესხების მოძრაობა	2022	2021
1 იანვრის მდგომარეობით	-	-
სესხის გაცემა	541,659	-
დაბრუნებული ძირი	(145,000)	-
გადახდილი პროცენტი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	9,044	-
მოგება კურსთაშორისი სხვაობიდან	-	-
31 დეკემბრის მდგომარეობით	405,703	-

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფინანსური ვალდებულებები:		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	368,081	923,787
არაფინანსური ვალდებულებები:		
მიღებული ავანსები	109,677	104,008
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	477,758	1,027,795

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

13. სასესხო ვალდებულებები**მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:**

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	2021	2021
გუოხუი ჩენ	20-იან-21	31-დეკ-22	10%	-	2,492,824
ბაზის ბანკი	30-ივნ-17	29-ივნ-23	NBG+5% *	1,662,382	539,461
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
ქაიმინ ჭუანგ	5-იან-19	5-ივლ-20	20%	-	837
ბაზის ბანკი (საკრედიტო ხაზი)	19-თებ-21	21-თებ-22	12%	-	-
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება				1,662,382	4,284,911
მათ შორის:					
სესხის ძირი				1,591,293	4,062,987
საპროცენტო ვალდებულება				71,089	221,924
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება				1,662,382	4,284,911

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

სესხის მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სესხების მოძრაობა	2022	2021
1 იანვრის მდგომარეობით	4,284,911	1,496,342
სესხის აღება	4,371,612	5,370,477
გადახდილი ძირი	(6,701,671)	(2,660,044)
გადახდილი პროცენტი	(589,652)	(286,955)
საპროცენტო ხარჯი	297,182	365,091
31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,662,382	4,284,911

2022 და 2021 წლის მდგომარეობით მიღებული სესხების მიზნობრიობა არის საბრუნავი და ძირითადი საშუალებების შეძენა. აღნიშნული სესხები მიღებულია ეროვნულ ვალუტაში. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ბაზის ბანკის სესხებზე უზრუნველყოფის სახით წარმოდგენილი აქვს დამფუძნებლებების კუთვნილი წილები: გუოხუი ჩენის (G35473488, 01891023072, ჩინეთი) კუთვნილი 28.6% წილი, გუოვეი ჩენის (პ/ნ G40945291) საკუთრებაში არსებული 54.00% წილი და იოუმეი ჩენის (E39406768 ჩინეთი) კუთვნილი 8.6022% წილი და ძირითადი საშუალებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისგან. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1,000,000 ლარს. კომპანიის მფობელების შესახებ ინფორმაციისათვის იხილეთ შენიშვნა 1. (ა).

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***15. შემოსავალი**

კომპანია 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.

16. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2022	2021
საწარმოო მასალები	12,164,854	21,328,226
ცვეთის ხარჯი	878,098	966,839
პირდაპირი ხელფასები	697,052	985,907
ტრანსპორტირება	-	3,510
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13,740,004	23,284,482

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	347,025	466,518
მასალის ხარჯი	175,277	681,886
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	104,810	112,835
გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა	93,483	118,321
საწვავის ხარჯები	88,787	-
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	61,598	74,546
კომუნალური გადასახადები	26,084	17,823
ბანკის მომსახურების ხარჯი	18,194	25,077
დაზღვევის ხარჯი	13,590	52,147
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	10,678	2,604
რემონტის ხარჯი	9,251	60,353
სხვა ხარჯები	92,038	37,487
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,040,815	1,649,597

18. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი

კომპანიის სხვა შემოსავლები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2022	2021
არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	2,407,611	1,621,827
სადაზღვეო პრემია	17,115	-
შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	-	170,647
სულ სხვა შემოსავალი	2,424,726	1,792,474

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

18. სხვა ხარჯი / სხვა შემოსავალი (გაგრძელება)

კომპანიის სხვა ხარჯები 2022 და 2020 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2022	2021
არასაოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ხარჯი	2,128,992	1,418,458
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ხარჯი	2,881,173	54,748
სხვა ხარჯი	33,200	25,476
სულ სხვა ხარჯი	5,043,365	1,498,682

19. საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება/(ზარალი)

	2022	2021
არარეალიზებული კურსთაშორისი მოგება	39,937	-
რეალიზებული კურსთაშორისი მოგება/(ზარალი)	(8,065)	624
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	31,872	624

20. 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

1. საგადასახადო მოთხოვნა და დარიცხვის საფუძვლები: 2020 წლის შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო შემოწმების აქტი;

დარიცხულია: 74,423 ლარი, მათ შორის: ძირითადი გადასახადი 19,039 ლარი, ჯარიმა 43,315 ლარი. საურავი 12,069 ლარი.

ფაბულა: დარიცხვის საფუძველია 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში შეძენილ ჯართზე ჩათვლილი დღგ, რადგან შემოსავლების სამსახურის პოზიციით, გამყიდველი კომპანია არ იყო ჯართის მესაკუთრე და ადგილი ჰქონდა უსაქონლო ოპერაციას.

მიმდინარეობა: შემოსავლების სამსახურმა და ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭომ საჩივარი არ დააკმაყოფილა, ამჟამად დავა მიმდინარეობს თბილისის საქალაქო სასამართლოში.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***20. პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)**

2. საგადასახადო მოთხოვნა და დარიცხვის საფუძვლები: შემოსავლების სამსახურის 2022 წლის საგადასახადო შემოწმების აქტი.

დარიცხულია: 223,655 ლარი მათ შორის: ძირითადი გადასახადი - 99,744 ლარი, ჯარიმა - 49,872 ლარი და საურავი - 74,039

ფაზულა: შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანიმ“ ერთ-ერთი მომწოდებლისგან შეიძინა 653,874 ლარის საქონელი, რაზეც გამოიწერა შესაბამისი საგადასახადო ანგარიშფაქტურა. აღნიშნული ანგარიშ-ფაქტურის საფუძველზე, კომპანიამ მიიღო ჩათვლა 99,743 ლარის ოდენობით. როგორც შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის შემოსავლების აქტშია მითითებული, კომპანიისათვის მიყიდული საქონელი მომწოდებლისთვის წარმოადგენდა ჯართს / ნარჩენს და შესაბამისად, მისი მიწოდება გათავისუფლებული იყო დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით. აქედან გამომდინარე, საგადასახადო ორგანომ მიიჩნია, რომ არსებობდა კომპანიის მიერ ჩათვლილი დღგ-ს თანხის გაუქმების და ჯარიმის და საურავის დაკისრების საფუძველი.

მიმდინარეობა: შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანიმ“ გაასაჩივრა აღნიშნული გადაწყვეტილება შემოსავლების სამსახურის შესაბამის ინსტანციაში, შემოსავლების სამსახურმა და ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭომ საჩივარი არ დააკმაყოფილა, ამჟამად დავა მიმდინარეობს თბილისის საქალაქო სასამართლოში.

3. საგადასახადო მოთხოვნა და დარიცხვის საფუძვლები: შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის 2022 წლის საგადასახადო შემოწმების აქტი.

დარიცხულია: 1,796,025 ლარი, მათ შორის: ძირითადი გადასახადი 457,135 ლარი, ჯარიმა 1,127 358 ლარი. საურავი 211,532 ლარი.

ფაზულა: შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანიის“ კონკრეტული კომპანიებისაგან შეძენილ საქონელზე მიღებული აქვს ანგარიშფაქტურები და ჩათვლილი აქვს შესაბამის საანგარიშო პერიოდებში, თუმცა შემოწმების აქტის თანახმად, ფინანსთა სამინისტროს საგამოძიებო სამსახურის მიერ დადგენილია, რომ საგადასახადო ანგარიშფაქტურები არის ყალბი.

მიმდინარეობა: შემოსავლების სამსახურმა წარდგენილი საჩივარი არ დააკმაყოფილა 2023 წლის ბრძანებით. ამჟამად წარმოება მიმდინარეობს ფინანსთა სამინისტროს დავების განხილვის საბჭოში.

4. საგადასახადო მოთხოვნა და დარიცხვის საფუძვლები: შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის 2022 წლის საგადასახადო შემოწმების აქტი.

დამატებით დარიცხულია: ჯარიმა - 199,488 ლარი.

ფაზულა: შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანიმ“ ერთ-ერთი მომწოდებლისგან შეიძინა 653,872 ლარის საქონელი, რაზეც რაზეც გამოიწერა შესაბამისი საგადასახადო ანგარიშფაქტურა. აღნიშნული ანგარიშ-ფაქტურის საფუძველზე, კომპანიამ მიიღო ჩათვლა 99,743 ლარის ოდენობით. თუმცა შემოწმების აქტის თანახმად, ფინანსთა სამინისტროს საგამოძიებო სამსახურის მიერ დადგენილია, რომ საგადასახადო ანგარიშფაქტურა არის ყალბი.

მიმდინარეობა: კომპანიის საჩივრის საფუძველზე, შემოსავლების სამსახურმა დაკისრებული ჯარიმა გააუქმა სრულად 2023 წელს.

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ აღიარებს ანარიცხებს ფინანსურ ანგარიშგებაში, რადგან მიაჩნია, რომ დაკისრებული გადასახდელები, ჯარიმები თუ საურავები წარმოადგენს არასამართლიანად დარიცხულ თანხებს და შესულია ან შევა სასამართლო დავაში შემოსავლების სამსახურთან დარიცხულ თანხებთან დაკავშირებით.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის*(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)***21. 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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთებისა და ტრანზაქციების შესახებ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	4,336,528	1,876,544
გაცემული სესხები	405,703	-
სასესხო ვალდებულებები	-	3,534,248
გადასახდელი პროცენტები	-	203,393

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2022	2021
შემოსავალი	2,190,859	1,621,827
ხარჯი	2,012,292	1,418,458
საპროცენტო შემოსავალი	9,044	-
საპროცენტო ხარჯი	86,664	207,993

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

უმაღლესი რგოლის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	95,000	212,265

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ გამოაცხადა დივიდენდი 238,500 ლარის ოდენობით

**შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“
მმართველობითი ანგარიშგება
2022**

საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „რუსთავი სთილ 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 მაღალი ხარისხის სამშენებლო არმატურისა და გლინულის 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 სთილ 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 სთილ კორპორეიშენ კომპანიმ“ ქართველ მომხმარებელს მისცა ეფექტიანი არჩევანის გაკეთების საშუალება, ადგილობრივი წარმოების არმატურის მიწოდებით. კომპანია სამშენებლო მასალების წარმოებას ახორციელებს ადგილობრივი ჯართის 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 უჭირავთ ბაზრის 70 %, ხოლო 30 % არის იმპორტირებული არმატურის წნელები. ბაზრის მთავარი მოთამაშეები ვისზეც ნაწილდება 70 % არიან : “რუსთავის ფოლადი” (რუსთავის მეტალურგიული ქარხანა) , შპს “ჯეოსთილი” და შპს “რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი”.

პროდუქციის წარმოება

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანია“ ახორციელებს მეორადი ლითონის (ჯართი) გადამუშავებას და აწარმოებს თერმოგამტკიცებულ 08-12 მილიმეტრის სიგრძის არმატურის წნელებს და 8 მმ-იან გლინულას, კერძოდ:

- არმატურა ქ-10 მმ B-400-B -კლასი;
- არმატურა ქ-12 მმ B-400-B კლასი;
- არმატურა 8 მმ B-400-B კლასი;
- გლინულა 8 მმ A-I-კლასი;

არამატურის წნელი

2022 წლის საანგარიშო პერიოდში არამატურის თვიური წარმოება საშუალოდ შეადგენდა 692,75 ტონას, რამაც წლის განმავლობაში შეადგინა 8313,75 ტონა. 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში ზარალმა შეადგინა 1,615,962 ლარი. (მოგება 2021: 6,811,184 ლარი).

2022 წელს საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის მიერ ჩატარებული შემოწმების შედეგად, კომპანიას დაეკისრა 2,094,103 ლარის გადახდა ბიუჯეტის სასარგებლოდ, შემოწმებლის აქტში მითითებულია, რომ კომპანიამ 2019-2020 წლებში კონკრეტული მომწოდებლებისგან მიიღო ყალბი ანგარიშ-ფაქტურები, რომლებიც დაექვემდებარა გაუქმებას. შესაბამისად კომპანიას დაერიცხა 1,870,448 ლარის ოდენობის ჯარიმა და დაევალი ბიუჯეტში გადახდა, ხოლო გადასახდელი თანხის დარჩენილი ნაწილი კი წარმოადგენს არასწორი კლასიფიკაციით ჩათვლილი დღგ-ს გაუქმებისთვის დარიცხულ ჯარიმას 223,655 ლარის ოდენობით. კომპანია არ აღიარებს შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის მიერ დამატებით დარიცხულ 2,094,103 ლარს და გასაჩივრებული აქვს შესაბამის ინსტანციაში. კომპანიის მოლოდინი არის დავის მოგებით დასრულება.

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

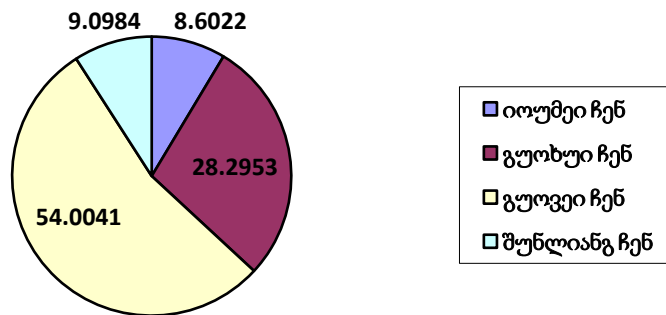
- ფეხდაფეხ მიჰყევს განვითარებული მოსახლეობის ამბიციურ მოთხოვნებსა და სურვილებს;
- შესთავაზოს მომხმარებელს მრავალფეროვანი ინოვაციური მომსახურება;
- პასუხისმგებლობით მოეკიდოს თანამშრომლების, კლიენტების და საზოგადოების მოთხოვნებს;
- შეარჩიოს ინოვაციური და კრეატიული თანამშრომლები, დაასაქმოს ისინი კვალიფიკაციის,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

შპს „რუსთავი სთილ კორპორეიშენ კომპანი“-ს საქმიანი ეთიკის 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: მაღალი ხარისხის, 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:

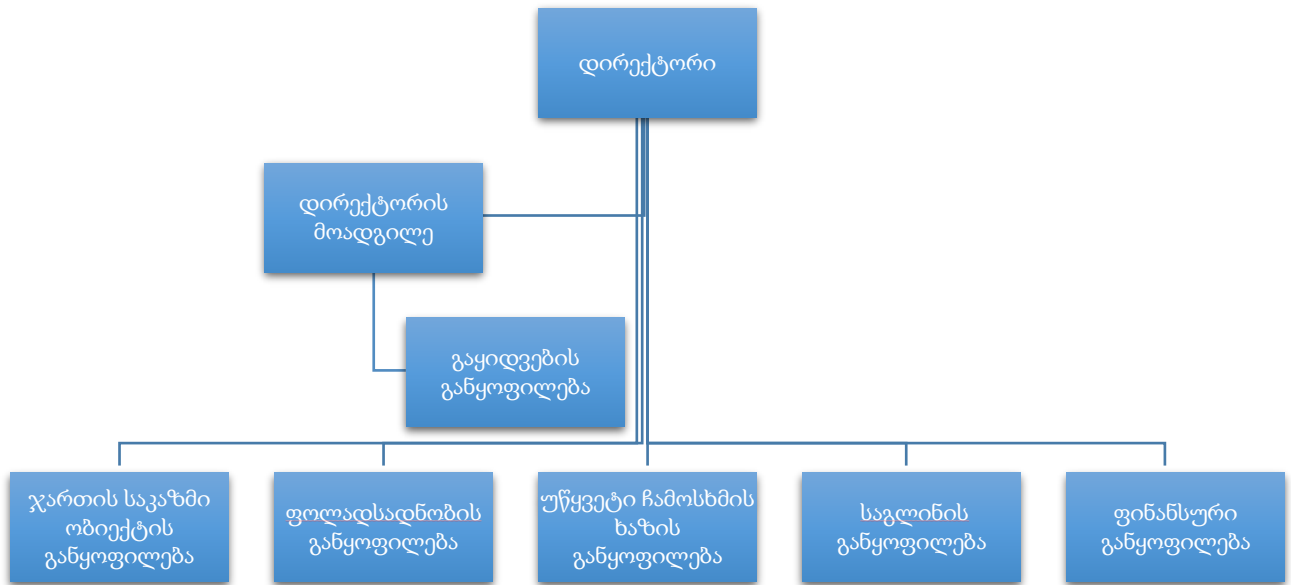


მესაკუთრე იოუმეი ჩენ, E39406768 /ჩინეთი/ წილი 8.6022%

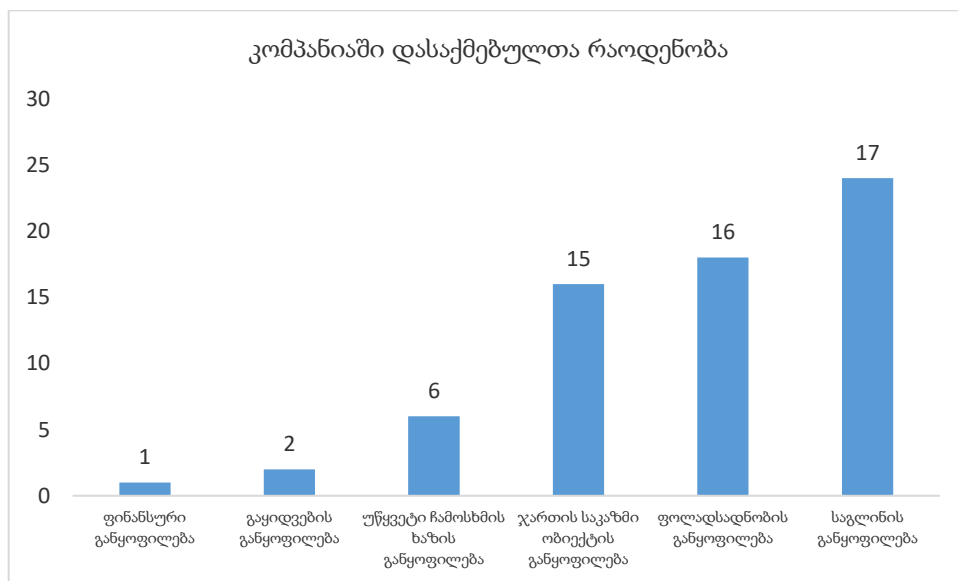
მესაკუთრე გუოხუი ჩენ, EH0209862, 01891023072 /ჩინეთი/ წილი 28.2953%

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

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 საკაზმი ობიექტის განყოფილებაში დასაქმებულია 15 თანამშრომელი.

ფოლადსადნობ განყოფილებაში დასაქმებულია 16 თანამშრომელი.

უწყვეტი ჩამოსხმის ხაზის განყოფილებაში დასაქმებულია 6 თანამშრომელი.

საგლინის განყოფილებაში დასაქმებულია 17 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 რეგისტრაცია 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 გამორჩეს 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.

კომპანის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები 2022-2021

2022 წლის საანგარიშო პერიოდში არმატურის თვიური წარმოება საშუალოდ შეადგენდა 692,75 ტონას, რამაც წლის განმავლობაში შეადგინა 8,313.75 ტონა. 2021 წლის საანგარიშო პერიოდში ზარალმა შეადგინა 3,350,071 ლარი საოპერაციო შემოსავალმა 16,039,762 ლარი.

	ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	მარაგების ბრუნვის კოეფიციენტი
2021	4.28	1.65	0.67
2022	4.57	2.09	0.29

კომპანიის რენტაბელობის მაჩვენებლები :

	2021	2022
საერთო მოგების მარჟა	27%	14%
წმინდა მოგების მარჟა	21%	-21%
პროცენტის დაფარვის კოეფიციენტი	15 %	-11 %

რისკების ანალიზი

სამშენებლო რისკები

გაუთვალისწინებელი სამშენებლო და სარემონტო სამუშაოები დაკავშირებული რუსთავი სთილ კორპორეიშენ 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 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 ხელმოუწვდომლობა 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:

- ნადდი 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.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

გუოხუი ჩენ

ცოტნე ივარდავა

თბილისი, საქართველო

18 სექტემბერი 2023

- სავალუტო რისკების დაბალანსირებისთვის, ჩვენ ვგეგმავთ პროექტების დივერსიფიცირებას დაფინანსების წყაროების მიხედვით, სხვადასხვა ვალუტაში არსებული კონტრაქტების საფუძველზე ხდება სავალუტო რისკების მართვის შესაძლებლობების შექმნა.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

გუიოხუი ჩენ



ფინანსური მენეჯერი

ცოტნე ივარდავა



თბილისი, საქართველო
18 სექტემბერი 2023