

შპს რუსთავი მთლი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა	3
ფინანსური მდგომარეობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის.....	4
საქმიანობის შედეგების (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის (ინდივიდუალური) ანგარიშგება	6
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძელი	7
3. ფუნქციონალური ვალუტა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	8
6. არამატერიალური აქტივები	9
7. ფული და ფულის ექვივალენტი.....	9
8. საწესდებო კაპიტალი	9
9. გაუნაწილებელი მოგება	9
10. გრძელვადიანი ვალდებულებები.....	9
11. მიმდინარე ვალდებულებები	10
12. შრომის ანაზღაურება.....	10
13. ცვეთა და ამორტიზაცია	10
14. სხვა აღმინისტაციული ხარჯი.....	10
15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები	10
16. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	10
17. ანგარიშგების დამტკიცება.....	10

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რუსთავი მოლ“-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობის ცვლილებას 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და აღქმად ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული ტრანზაქციის, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის ტრანზაქციებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს

შპს რუსთავი მოლის

დირექტორი

პაპუნა კაციტაძე

წ. 

ფინანსური მდგომარეობის 2022 წლის 31 დეკემბრი
შპს რუსთავი მთლი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31-12-2022	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31-12-2021	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31-12-2020
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8396	12851	5,912
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1105163	440794	41,746
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2041104		7,500
მარაგები	48526	54133	106190
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	48526	54133	106,190
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		161223	727,630
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2475		
ძირითადი საშუალებები	37320594	32838734	21,293,797
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			100
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	40526258	33507735	22182875
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	320268	1152191	1,189,544
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	14405		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1779200		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	26730223	20486285	7,664,337
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	30258	3	
სულ ვალდებულებები	28874354	21638479	8,853,881
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'კაპიტალი')	14122819	14122819	14,122,919
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(2,470,915)	(2,253,563)	(793,925)
გადაფასების რეზერვი			

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	11651904	11869256	13,328,994
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	40526258	33507735	22,182,875
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

საქმიანობის შედეგები 2022 წლის 31 დეკემბრი
შპს რუსთავი მთლი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31- 12-2022	საანგარიშგებო პერიოდი 31-12-2021
ნეტო ამონაგები	7,787,176	1,302,479
საქონლის გაყიდვიდან	1223	28972
მომსახურების გაწევიდან	7785953	1093489
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		180018
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,228)	(12,522)
საერთო მოგება	7,785,948	1,289,957
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,417,944)	(276,537)
ცვტა/ამორტიზაციის ხარჯი	(1,173,408)	(208,496)
საპროცენტო შემოსავალი	94,059	7,321
საპროცენტო ხარჯი	(3,458,542)	(1,528,252)
იჯარის ხარჯი	(105,867)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2,232,239)	(743,313)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(8,293,941)	(2,749,277)
საოპერაციო მოგება	(507,993)	(1,459,320)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი	466995	(3214)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(176,354)	2,796
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	(217,352)	(1,459,738)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(217,352)	(1,459,738)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პრ		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(217,352)	(1,459,738)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11,869,256	13328994
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11,651,904	11,869,256

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2022 წლის 31 დეკემბრი
შპს რუსთავი მოლი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31- 12-2022 წელი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო 31-12- 2021 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წყ		6939
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(4,455)	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისის ბოლოს	12851	5912
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8396	12851

შპს რუსთავი მოლი
დირექტორი



პ.კაციტაძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რუსთავი მოლი“ (405271450) დაფუძნდა 2018 წლის 18 მაისი.

კომპანიის 100% მფლობელია შპს „მ3 დეველოპმენტი“ (404960217)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მფლობელები და მათი კუთვნილი პირდაპირ ფლობილი წილები იყო:

მირითადი აქციონერები	ფლობილი წილი	საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეები
„შპს მ3 დეველოპმენტი“	100%	ლევან ფხაკაძე - 25% სამსონ ფხაკაძე - 25% ზურაბ ზასკალკო - 12.5% პაატა გამგონიშვილი - 37,5%
100.00%		

მფლობელთა ეფექტური ხმის უფლებები მათი ეფექტური ფლობილი წილებისგან არ განსხვავდება.

კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, ის არ ფლობს წილს არცერთ სხვა კომპანიაში.

კომპანია დაარსების დღიდან ფლობს სავაჭრო ფართებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის საქმიანობის მთავარ სფეროს წარმოადგენს ამ ფართების იჯარით გაცემა. 2023 წლის 3 იანვრიდან მოხდა შპს „მ3 ფროფერტი“, შპს „რუსთავი მოლი“ და შპს „მ3 დეველოპმენტი“-ის შერწყმა.

2. მომზადების საფუძელი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის არსებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა მოამზადა იმ დაშვებით, რომ კომპანია გააგრძელებს მოქმედებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც გულისხმობს იმას, რომ ის განჭვრეტად მომავალში შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზებას და ვალდებულებების დაფარვას ბიზნესის მიმდინარეობისას.

3. ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიას სესხები გაცემული აქვს გაცემის მომენტში ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული საბაზრო განაკვეთებთან ადექვატურ პროცენტში (იხ. შენიშვნა 5), შესაბამისად პროცენტის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებაში გათვალისწინებული ნიშნულის მიხედვით.

სესხებზე არ არის გათვალისწინებული გაცემის ან რაიმე ტიპის საკომისიო და შესაბამისად ეფექტური განაკვეთი ტოლია ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული პროცენტისა.

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათზე გაწეული დანახარჯის შესაბამისად, არ ხდება მათი გადაფასება და მათი ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგების იმ მუხლების შესაბამისი ოდენობა რომელიც წინამდებარე ანგარიშგებაში მითითებული არ არის ნულის ტოლია.

კომპანიის ფინანსური წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების მიზნებისათვის კი გამოყენებულია საკასო მეთოდი.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის შეფასებით გაცემული საიჯარო ხელშეკრულებაში გაწერილი განაკვეთები ადეკვატურია საბაზრო ღირებულებისა.

კომპანიის მიერ გაცემული საიჯარო ღირებულება დაფიქსირებულია უცხოურ ვალუტაში რომლის აღრიცხვაც ხდება თვის ბოლოს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად ეროვნულ ვალუტაში.

კომპანიის ერთადერთი არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს არქიტექტურული პროგრამის ლიცენზიას

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე.

6. არამატერიალური აქტივები

არქიტექტურული პროგრამის ლიცენზია - 2474,62ლარი.

7. ფული და ფულის ექვივალენტი

კომპანიის ფულის ბრუნვა ხდება ორ საბანკო ანგარიშზე თიბისი ბანკსა და საქართველოს ბანკის ანგარიშებზე.

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება შპს მპ დეველოპმენტის მიერ შემოტანილი ობიექტებისა და ძირითადი საშუალებებისგან, რომელთა ჯამური ღირებულება აღემატება **14 122 818,84 ლარს**.

9. გაუნაწილებელი მოგება

2022 წლის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს **-247 0915 ლარს**.

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას გრძელვადიანი ვალდებულების სახით აქვს თიბისი ბანკისგან აღებული სესხები, რომლებიც რამდენი პროექტის დასაფინანსებლად გაიცა. გრძელვადიანი სესხის მოცულობა ლარში შეადგენს - **26 730 223 ლარს**.

11. მიმდინარე ვალდებულებები

- კომპანიას მოკლევადიან ვალდებულებებში აღენიშნებოდა სესხი შპს მპ დეველოპმენტის მიმართ ჯამში - **1 779 200 ლარი**.
- საგადასახადო ვალდებულება - **14 405 ლარი**.
- მიღებული ავანსები - **320 268,33 ლარი**.

12. შრომის ანაზღაურება

სახელფასო ხარჯმა 2022 წელს შეადგინა **1 390 116,21 ლარი**. აქედან **27 828,18 ლარი** წარმოადგენს საპენსიო ხარჯს.

13. ცვეთა და ამორტიზაცია

წლის განმავლობაში აქტივების ცვეთამ შეადგინა 1 173 408 ლარი. აქედან არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია 62 ლარი იყო.

14. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

2022 წელს სხვა ადმინისტრაციული ხარჯებმა შეადგინა 2 232 239 ლარი. ხარჯების უმეტესობა შეადგენს იჯარით გაცემულ ფართეზე დარიცხულ კომუნალურ გადასახადებს - 1 432 557,48 ლარი. საგადასახადო ხარჯი - 228 499,30 ლარი, დაცვის ხარჯი - 144 406,80 ლარი.

15. დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები

კომპანიის ტრანზაქციები დაკავშირებულია როგორც დაკავშირებულ მხარესთან, ისე არადაკავშირებულ მხარეებთან (მოიჯარეები და მომწოდებლები).

16. ანგარიშების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წელს კომპანიამ დაიწყო გორში, ცხინვალის გზატკეცილი 514-ში მოლის მშენებლობა რომლის დასრულებაც დაგეგმილია 2023 წლის დეკემბერში, აღნიშნული ობიექტი საკმაოდ დიდ გავლენას იქონიებს შემოსავლების ზრდის კუთხით და რაც მთავარია დიდ წვლილს შეიტანს გორის ეკონომიკურ განვითარებაში. ასევე როგორც უკვე აღინიშნა ანგარიშების პერიოდის შემდგომ მოხდა 3 კომპანიის შერწყმა, რომელიც შეამცირებს კომპანიებს შორის ტრანზაქციების რაოდენობა და გააუმჯობესებს კომპანიის საქმიანობის ანალიზს.

წინამდებარე ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს.