

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2024

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2024

შპს რუსთავ კაბელი (შპს ფერო)

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	4
1. ძირითადი საქმიანობა	5
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	5
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა.....	5
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	5
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	6
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	6
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.....	6
3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6
3.7 ძირითადი საშუალებები	7
3.8 მოგების გადასახადი	7
3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
3.10 საწესდებო კაპიტალი	8
3.11 დივიდენდები	9
3.12 შემოსავალი	9
3.13 ხარჯები	9
3.14 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	9
3.15 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება.....	9
4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10
5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი.....	10
6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი).....	10
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11
9. რისკების მართვა	11
8.1 ლიკვიდურობის რისკი.....	12
8.2 სავალუტო რისკი.....	12
10. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა.....	12
11. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	13
12. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:.....	13
13. სასამართლო დავები	13
14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	13

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2024 წელი	2023 წელი
		ლარი	ლარი
ამონაგები (საქონლის გაყიდვებიდან)		2,741,860.00	2,162,090.00
რეალიზაციის თვითღირებულება	4	(2,644,794.00)	(2,024,135.00)
საერთო მოგება		97,066.00	137,955.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(128,410.00)	(126,576.00))
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(1,844.00)	(1,677.00)
იჯარის ხარჯი		(28,746.00)	(27,661.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(137,593.00)	(83,516.00)
საოპერაციო მოგება		(199,527.00)	(101,475.00)
საპროცენტო ხარჯი		(63,364.00)	(79,449.00)
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)		(27,471.00)	24,210.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	6	75,647.00	1,541,518.00
მოგება დაბეგვრამდე		(214,715.00)	1,384,804.00
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(214,715.00)	1,384,804.00

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	363,349	463,109	419,718
საინვესტიციო ქონება		-	-	
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	
		363,349	463,109	419,718
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	304,019	37	42,434
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		617,117	1,477,714	475,153
სხვა პირებზე ავანსებად გადახდილი თანხები		836,326	444,190	469,124
მარაგები		602,917	329,424	416,942
		2,366,851	2,251,365	1,403,653
მთლიანი აქტივები		2,730,200	2,714,474	1,823,371
მთლიანი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,426,861	1,641,576	256,772
გადაფასების რეზერვი				
		1,426,861	1,641,576	256,772
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		632,256	652,739	1,075,263
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		2,286	70,571	782
მიღებული ავანსები		-	9,742	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		597,254	280,109	439,754
საგადასახადო ვალდებულებები		71,543	59,737	50,800
		671,083	420,159	491,336
მთლიანი ვალდებულებები		1,303,339	1,072,898	1,566,599
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,730,200	2,714,474	1,823,371

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	-	256,772	256,772
წმინდა მოგება	-	-	1,384,804	1,384,804
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (კლება)	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,641,576	1,641,576
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	-	(214,715)	(214,715)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (კლება)	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,426,861	1,426,861

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს რუსთავ კაბელი (ფერო) რეგისტრირებულია 06/07/2017, იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთის რაიონი, ს. წოდორეთი. საიდენტიფიკაციო კოდი : 436041025

2023 წლის 30 მარტს შპს ფერო შეიცვალ სახელწოდება და გახდა შპს რუსთავ კაბელი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტრონული კაბელების წარმოება. 2024 წლის 11 ნოემბერს 100 % წილის მფლობელის და დირექტორის ჩინგიზ ნურიევი (31001026600) გარდაცვალების გამო დირექტორი გახდა მისი შვილი ორხან ნურიევი (01124091939) რომელიც დირექტორის პოზიციას იკავებდა 2025 წლის 18 სექტემბრამდე, 2025 წლის 18 სექტემბრიდან საზოგადოების 100 % წილის მფლობელი და დირექტორი არის სოიდუმალო ნურიევი (31001047766)

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო

კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2024
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.8068

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-

მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება/ზარალში ასახვით.

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი დარიცხვის მეთოდით

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
მანქანა-დანადგარები	5-12 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	14 წელი

იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობის წლიური ცვეთის ნორმა განისაზღვრა 15 %-ს ოდენობით

ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება, როგორც სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

3.8 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.10 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.11 დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

3.12 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.13 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.14 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

მსს ფასს სტანდარტის 33-ე განყოფილება „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე, ან თუ მხარეები ერთი და იმავე ჯგუფის შვილობილი კომპანიებია. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება ხორციელდება გაშლილი ხელის პრინციპით.

3.15 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

საწარმო შესაძლებლობის ფარგლებში, რეტროსპექტულად შეასწორებს წინა საანგარიშგებო პერიოდის არსებითი შეცდომებს მისი გამოვლენის შემდეგ გამოსაცემად დამტკიცებულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში,

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავდა :

რეალიზაციის თვითღირებულება	2024 ლარი	2023 ლარი
ძირითადი მასალის დანახარჯები		
დამხმარე მასალის დანახარჯები	2,518,199.00	1,872,781.00
პირდაპირი ხელფასები	4,498.00	1,070.00
	102,987.00	98,970.00
წარმოების ძირითადი საშუალებების ცვეთა		51,314.00
	19,110.00	
სულ	2,644,794.00	2,024,135.00

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2024 ლარი	2023 ლარი
ტრანსპორტირების ხარჯი	8,888	3,333
აუდიტის მომსახურების ხარჯი	-	12,755
დასაბეგრი ხარჯი	68,255	21,089
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	1,274	6,382
ტექნიკური ინვენტარის ხარჯი	297	4,576
საპენსიო ხარჯი დამსაქმებლის ნაწილი	3,919	3,833
საბანკო ხარჯი	17,647	6,291
კომუნალური ხარჯი	12,362	12,864
ელექტრო კაბელების ტესტირების საფასური	-	-
ქონების გადასახადის ხარჯი	4,132	4,414
სხვა ხარჯი	20,819	7,979
სულ	137,593	83,516.00

6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)	2024 ლარი	2023 ლარი
--	--------------	--------------

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

უსასყიდლოდ მიღებული ბარაზნები	8,280	3,456
მირ.საშუალების რეალიზაციით მიღებული მოგება	-	1,538,062
ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ზედმეტობა	67,367	-

სულ	75,647	1,541,519
2023 წელს კომპანიამ შეისყიდა მიწის ნაკვეთი, დიდი მოთხოვნის გამო მოხდა ამ ნაკვეთის რეალიზაცია საკმაოდ დიდი მოგებით		

7. ძირითადი საშუალებები

ფორმირება	31.დეკ.23	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	31.დეკ.24
მიწის ნაკვეთი	-	-	-	-	-
მანქანა-დანადგარები	442956	11 788	(90 593)	(18 271)	345 878
ოფისის აღჭურვილობა	2214	-	(217)	(282)	1715
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3655	-	-	(461)	3194
სატრანსპორტო საშუალებები	8376	-	-	(837)	7539
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	5908	-	-	(885)	5023
სულ	463,109	11 788	(90 810)	(20 736)	363 349

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2024 ლარი	2023 ლარი
ფული სალაროში	-	23
ფული ბანკში	304,019	14
სულ	304,019	37

9. რისკების მართვა

კომპანიის საკმეიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და

მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

8.1 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდურობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

8.2 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშვება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2020-2021 წლებში დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძენილია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

მენეჯმენტის პოზიციით იმპორტ რეექსპორტის ოპერაციები ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სავალუტო რისკი წარმოიშვება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2018-2019 წლებში დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების მნიშვნელოვანი ნაწილია წარმოდგენილი უცხოურ ვალუტაში, მათი გადაფასების ეფექტი მოგება-ზარალზე არის მნიშვნელოვანი.

მენეჯმენტის პოზიციით იმპორტ რეექსპორტის ოპერაციები ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

10. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის

შპს რუსთავ კაბელი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

11. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება არ ყოფილა

12. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან შორის ტრანზაქციები

ტრანზაქციები	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	68,107	61 219
ნასესხები თანხები (სხვა ვალდებულება)	-	69 696
სულ	68 107	130 915

13. სასამართლო დავები

ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში სასამართლო დავა არა აქვს.

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები და მოვლენები არ ყოფილა.