

სს „რუსთავის მეტალურგიული კომბინატი“ (ს/კ 216291527)

1. ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

„რუსთავის მეტალურგიული კომბინატი“ წარმოადგენს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად შექმნილ იურიდიულ პირს.

საზოგადოების სამართლებრივი ფორმა: სააქციო საზოგადოება, მარეგისტრირებელი ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრი ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 216291527, იურიდიული მისამართი: ქ. რუსთავი, მშენებელთა ქ. N66.

საზოგადოების საქმიანობის საგანია: თუჯის და ფოლადის სხვადასხვა დეტალების ჩამოსხმა.

საზოგადოებას ყავს სამეთვალყურეო საბჭო 3 წევრისგან, საზოგადოების დირექტორია გიორგი ბუგიანიშვილი.

2. საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ფიქსირებულია აქტივების ისტორიულ ღირებულებაზე დაყრდნობით. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების“ შესახებ მოტხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებულია ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისთვის განხორციელებული კურსით ლარებში. სავალუტო პოზიციების მიხედვით წარმოქმნილი კურსთა შორის სახვაოებები აისახება ფინანსურ შედეგებზე.

დებიტორული დავალიანება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

ძირითადი საშვალეები

ძირითადი საშვალეები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს : ნასყიდობის ფასს, მონტაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ ხარჯებს. ძირითადი საშვალეები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული, მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

-შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით;

-ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხებით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 143 995,42 ა.შ.შ დოლარს, რომელიც დაყოფილია 98 627 ცალი ჩვეულებრივ აქციად, თითოეული აქციის ნომინალური ღირებულებაა 1,46 ა.შ.შ დოლარი. კაპიტალის ანგარიშში წარმოდგენილია ქართულ ლარში 2018 წლის 31 დეკემბრის ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით (385418 ლარი.)

საზოგადოების აქციონერები და მათთან დაკავშირებულია სხვა აუცილებელი მონაცემები აისახება საზოგადოების აქციათა შესაბამის რეესტრში.

კაპიტალის ანგარიში მოიცავს წინა წლების დაგროვილ ზარალს და გადაფასების რეზერვებს.

ბოლო წლების განმავლობაში საზოგადოება განიცდის მნიშვნელოვან ზარალს, რაც გამოწვეულია წარმოების მოცულობის სიმცირით.

3, კომენტარების ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ახსნა-განმარტებები ბალანსზე (იხ. 2018 წლის ბალანსი)

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (სალარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში, სალაროს შემოსავლის და გასავლის ორდერების გამოწერილია სწორად, რომელსაც თან ახლავს დამადასტურებელი დოკუმენტები, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სალაროს ნაშთი შეადგენდა 1153 ლარს.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილია სს „საქართველოს ბანკში“ და სს „თიბისი ბანკში“. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ბანკში ნაშთი არ გააჩნია.

მიმდინარე აქტივები

საწარმოს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი შეადგენს 233053 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მზა პროდუქციის ნაშთი შეადგენს 41 393 ლარს, ხოლო სახარჯი მასალის მარაგია 190 400 ლარი.

გრძელვადიანი აქტივები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშვალეების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1 960 045 ლარს, რომელიც შედგება შენობების, მანქანა დანადგარების, სადნობი ლემელების, ტრანსპორტორების, სხვადასხვა ჩარხების და სხვა. საწარმოს საკუთრებაში აქვს მიწა 29360 კვ/მტ ბალანსე თანხით 587 200 ლარი, არამატერიალური აქტივები 242 952 ლარი.

მიმდინარე და გრძელვადიანი ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის იჯარის მოძრავ ნივთებზე თანხით 56 727 , სავაჭრო კრედიტორები 3 217 736 ლარი, თანამშრომლებზე გასაცემი ხელფასი 47 325 ლარი, მიღებული ავანსები 12 836 ლარი, გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულება 883 549 ლარი, საგადასახადო ვალდებულება არის აღიარებული დადეკლარირებული ვალდებულება, რომელზეც შემოსავლების სამსახურთან შეთანხმების საფუძველზე შექმნილია რესტრუქტურისა და გრაფიკი ვალის გადახდაზე.

გრძელვადიანი ვალდებულება მოიცავს სასესხო დავალიანებას ძირითად თანხით 1 484 711 ლარი და დაგროვილ, დარიცხულ გადასახდელ სესხის პროცენტს 1 881 961 ლარით.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 143 995,42 ა.შ.შ დოლარს, რომელიც დაყოფილია 98 627 ცალი ჩვეულებრივ აქციად, თითოეული აქციის ნომინალური ღირებულებაა 1,46 ა.შ.შ დოლარი. კაპიტალის ანგარიშში წარმოდგენილია ქართულ ლარში 2018 წლის 31 დეკემბრის ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით 385418 ლარი. საწარმოო ბოლო წლების განმავლობაში განიცდის ზარალს და დაგროვილი ზარალია -4 500 707 ლარი, გადაფასების რეზერვი 551 286 ლარი.

	2018 წელი	2017 წელი
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,153	0
სავაჭრო მოთხოვნები	764,646	669,973
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	233,053	233,537
მარაგები	190,400	236,841
- მზა პროდუქცია	41,393	68,633
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1,230,645	1,210,983
გრძელვადიანი აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	242,952	285,823
ძირითადი საშუალებები	1,960,045	2,069,000
მიწა 29360 კ/მ	587,200	587,200
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	2,790,197	2,942,023
სულ აქტივები	4,020,842	4,153,006
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	56,727	49,474
სავაჭრო ვალდებულებები	3,217,736	3,078,486
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	47,325	58,327
საგადასახადო ვალდებულებები	883,549	709,778
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები გადასახდელი პროცენტი	1,881,961	1,631,865
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,484,711	1,484,711
სხვა ვალდებულებები	12,836	6,406
სულ ვალდებულებები	7,584,845	7,019,047
საკუთარი კაპიტალი		
საექციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	385,418	373,264
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(4,500,707)	(3,790,591)
გადაფასების რეზერვი	551,286	551,286
სულ საკუთარი კაპიტალი	(3,564,003)	(2,866,041)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,020,842	4,153,006

4. ახსნა-განმარტებები ზარალის ანგარიშზე

იხ. მოგება ზარალის ანგარიში

ფინანსური კუთხით 2018 წელს მიწოდებიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 560 144 ლარი. თვითღირებულება რეალიზებული პროდუქციის არის ამონაგების 87.895%.

ფინანსური კუთხით 2018 წელი დაიხურა მნიშვნელოვანი ზარალით, ზარალის თანხა შეადგენს 710 116 ლარი.

2018 წლის მოგება-ზარალის ანგარიში

2018 წელი	
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	560,144
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	492,339
საერთო მოგება	67,805
დასაქმებულთა აწაფლობა	199,291
ცვეთა და ამორტიზაცია	138,981
საპროცენტო შემოსავალი:	
დარიცხული სესხის პროცენტი	250,096
იჯარის ხარჯი	10,942
ქონების გადასახადი	20,145
მიწის გადასახადი	7,398
საგადასახადო დავალიანებაზე დარიცხული საურავი	87,823
კომინიკაციის ხარჯები	2,126
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	12,063
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი	26,363
არადაქირავებული პიზიკური პირების გაწეული მომსახურება	5,250
სხვა ხარჯები	17,444
სულ საოპერაციო ხარჯები	777,921
მოგება/ზარალი	(710,116)

5. ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისში

იხ. დანართი დანართი ფულადი ნაკადის მოძრაობაზე

2018 წლის გაყიდვებიდან მიღებულმა ფულადმა თანხა შეადგინა 562 561 ლარს, ფულადმა გასავალმა შეადგინა 561 408 ლარი, საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში საზოგადოება ფულადი სახსრები არ გააჩნდა, ხოლო პერიოდის ბოლოსთვის შეადგინა 1 153 ლარი.

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	0
ფულადი სახსრების ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	
გაყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	562561
სხვა შემოსავალი	0
სულ ფულადი თანხა	<u>562561</u>
სახარჯი მასალის შეძენა	-128323
გაცემული ხელფასები	-270890
გადახდილი საგადასახადო რესტრუქტურაციის თანხა	-56910
გადახდილი დღგ	-13958
გადახდილი ელექტრო ენერგიის თანხა	-81372
გადახდილი ბუნებრივი აირის თანხა	-7525
გადახდილი კომუნიკაციის თანხა	-2176
ბანკის მომსახურების საკომისიო	-254
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო მიზნებისთვის	<u>-561408</u>
ფულადი სახსრები საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	<u>1153</u>

6. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

იხ. დანართი კაპიტალის მოძრაობაზე

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიდან ჩანს, რომ დაგროვილი ზარალი 2018 წელს გაიზარდა და 2018 წლის მდგომარეობით დაგროვილმა ზარალმა შეადგინა -4 500 707 ლარი , ჩვეულებრივი აქციები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის 385 418 ლარი, განიცადა კურსის ცლილება და გადაფასების რეზერვი 551 286 ლარი.

	ჩვეულებრივი აქციები	დაგროვილი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	373264	(3,790,591)	551,286	-2866041
2018 წ. წლის ზარალი		(710,116)		(710,116)

აქციების გაანგარიშება 2018 წ. 31 დეკემბრის კურსით	12154			12153
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	385418	(4,500,707)	551,286	3564003.0

მთ. ბუღალტერი: თ.ჯგუხაძე

თარიღი: 11/03/2020წ.

