

“სტილრექს ჯორჯია”

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 406052275

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგი

2-4

ზოგადი ინფორმაცია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5-7

8-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებული იქნა
ხელმძღვანელობის მიერ
ომარი ჭილაძე /დირექტორი
თარიღი 28 სექტემბერი 2020 წელი



შპს "სტილრექს ჯორჯია"
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ს/კ406052275

	31.12.2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15 148	103 812	358 904
სავაჭრო მოთხოვნები	583 455	698 959	529 545
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	245 086	685 343	660 438
- მზა პროდუქცია	1 738 622	1 428 743	1 378 319
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	161 529	128 534	34 145
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	13 587	13 484	13 164
ძირითადი საშუალებები	217 545	188 743	225 883
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	2 974 972	3 247 618	3 200 398

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	738 431	426 585	239 409
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	61	61	61
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	476 385	648 994	648 994
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	462 842	431 068	449 530
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1 677 719	1 506 708	1 337 994

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13 479	13 479	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 283 774	1 727 431	1 862 404
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 297 253	1 740 910	1 862 404

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

2 974 972

3 247 618

3 200 398

დირექტორი ომარ ჭიჭლაძე



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4 947 102	4 598 409	-
საქონლის გაყიდვიდან	4 947 102	4 598 409	-
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 954 733)	(3 516 567)	-
საწყისი მარაგები			-
მარაგების შესყიდვა			-
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			-
საერთო მოგება	1 992 369	1 081 842	-
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(673 957)	(678 592)	
ცვთა და ამორტიზაცია	-		
საპროცენტო შემოსავალი:	-		
საპროცენტო ხარჯი :	(27 931)	(16 126)	
ოჯარის ხარჯი	(101 909)	(90 317)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(308 345)	(70 774)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 112 142)	(855 809)	
საოპერაციო მოგება	880 227	226 033	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	880 227	226 033	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	880 227	226 033	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	880 227	226 033	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	880 227	226 033	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 740 910	1 862 404	
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1 323 884)	(347 527)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 297 253	1 740 910	

დირექტორი ომარ ჭილაძე



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(88 664)	(255 092)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(88 664)	(255 092)	
საველუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	103 812	358 904	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	15 148	103 812	

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სტილრექს ჯორჯია“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 26 ივლისს. მესაკუთრე და 100%-იანი წილის მფლობელია ბელა გუტროვა პ/ნ 19401116301.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3. III “ა” მ/რ, კორპ 324, ბინა 52.

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ა.წერეთლის გამზირი 140

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა და სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს დირექტორი.

- საწარმოს გააჩნია მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი საქართველოს ბანკში. გადახდა ხორციელდება წლის განმავლობაში ნებისმიერ დროს

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური არღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, მეორედ მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის პირველი იანვარი. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის პირველი იანვრის მდგომარეობით.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისათვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგება ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებით და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს

საანგარიშგებო თარიღისათვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით - ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდადთმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის - საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე

კაპიტალი - საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა - სმფ შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, განბაჟებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

საწვავის აღრიცხვა -ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს სპეც ანგარიშ ფაქტურებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავის ხარჯვა ხდება ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით ანგარიშვალდებულებებზე გაცემული პლასტიკური ბარათების საშუალებით.

ცალკეული სასაქონლო მარეიალური ფასეულობის აღრიცხვა - მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და აღმინისტრაციულ ხარჯებს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საღაროში და ბანკში ფულის ნაშთისაგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები - სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები - დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში - უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცემელი სავალუტო კურსი ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყენის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშო პერიოდში როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი - კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება საწარმოს რეინვესტირებისათვის. მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საგადასახადო კოდექსის 98-ე მუხლის საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის და შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ აქონია

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და მათი
ექვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ნაღდი ფული	199	200	4
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	14949	103612	358900
სულ	15148	103812	358904

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	583455	698959	529545
გადახდილი ავანსები	245086	685343	660438
სხვა მოთხოვნები	161529	128534	34145
სულ	990070	1512836	1224128

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მზა პროდუქცია	1738622	1428743	1378319
სულ	1738622	1428743	1378319

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
პროგრამული უზრუნველყოფა	13587	13484	13164
სულ	13587	13484	13164

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სატრანსპორტო საშუალებები	180687	161238	198647

ოფისის აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	36858	27505	27236
სულ	217545	188743	225883

შენიშვნა 8

სავაჭრო ბალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სავაჭრო ბალდებულებები	738431	426585	239409
სულ	738431	426585	239409

შენიშვნა 9

სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სესხი ბანკიდან	462842	648994	648994
სესხი დამფუძნებლებისგან	476385	431068	449530
სულ	939227	1080062	1098524

შენიშვნა 10

საკუთარი კაპიტალი

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
საწესდებო კაპიტალი	13479	13479	0
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი	1283774	1727431	1862404
სულ	1297253	1740910	1862404

შენიშვნა 11

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2019	31.12.2018
საკანცელარიო ხარჯი	1786	2457
კომუნალური ხარჯი	3627	3705
ინერნეტის მომსახურეობა	14078	10512
ბანკის მომსახურეობა	11182	15231
საკურსო სხვაობა	92492	24163
ტრანსპორტირება	28978	14706
რეკლამის ხარჯი	1450	0
სოციალური დანარიცხები	11723	0

საოფისე ხარჯი	13716	0
დაზღვევა	5568	0
საწვავის ხარჯები	120079	0
კომპიუტერის ხარჯი	618	0
საკონსულტაციო ხარჯი	3048	0
სულ	308345	70774

ომარი ჭიღლაძე /დირექტორი/

