

შ.პ.ს. „სტირლექს+“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჭ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	187,692	39,115	17,041
სავაჭრო მოთხოვნები		110,897	97,236	219,348
გადახდილი ავანსები	5	40,834	290	290
მარაგი		976,718	1,095,168	487,442
- მზა პროდუქცია		976,718	1,095,168	487,442
- სხვა				
სხვა მიმდინარე აქტივები		5,123	23,029	34,223
ძირითადი საშუალებები	6	12,245	13,269	13,942
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		11,441	12,464	13,137
- არამატერიალური აქტივები		805	805	805
სულ აქტივები		1,333,509	1,268,107	772,285
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	2016
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	504,784	537,944	226,921
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		430,459	389,855	316,300
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		22,228	31,240	
სულ ვალდებულებები		957,471.44	959,038.25	543,221.38
საკუთარი კაპიტალი				-
სააქციო კაპიტალი				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		376,037	309,068	229,064
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		376,037	309,068	229,064
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,333,508	1,268,106	772,286

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2018	2017	2016
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,244,585	2,208,915	2,137,091
- საქონლის გაყიდვიდან		2,243,731	2,207,898	2,130,914
- სხვა		854	1,017	6,177
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1,899,491)	(1,887,783)	(1,829,049)
- საწყისი მარაგი		(1,095,168)	(487,442)	(499,316)
- შესყიდვა		(1,781,040)	(2,495,509)	(1,817,175)
- საბოლოო მარაგი		976,718	1,095,168	487,442
საერთო მოგება		345,095	321,132	308,042
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(200,125)	(164,500)	(157,686)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(1,320)	(673)	(300)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(34,479)	(34,844)	(18,168)
იჯარის ხარჯი		(26,778)	(32,415)	(27,131)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(15,423)	(8,697)	(26,988)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(278,125)	(241,129)	(230,273)
სულ საოპერაციო მოგება		66,969	80,004	77,769
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		66,969	80,004	77,769
მოგების გადასახადი				(14,186)
მოგება/ზარალი		66,969	80,004	63,583
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		66,969	80,004	63,583
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		309,068	229,064	244,428.08
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		66,969	80,004	(78,947.37)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		376,037	309,068	229,064

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2018წ

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	66,969
კორექტირებები:	
ცვეთა და მორტიზაცია	-
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში	
ცვლილებამდე	66,969.34

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში	118,451
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(13,662)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(1,567)
საგადასახადო აქტივი	17,906
საგადასახადო ვალდებულება	-
მოგების გადასახადი	
ავანსები	(40,544)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	147,554

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა	1,023
მიმდინარე აქტივები	
კაპიტალის შემცირება	-
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,023

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები	-
გაცემული სესხები	
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

სავალუტო კურსის ეფექტი	148,578
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	39,115
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	187,692

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სტირლექს“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2010 წლის 5 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 406024948.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი: გიორგი სმოვეი (01027023966)- 50%; დალი გაგნიძე (01027039129)- 50%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - გიორგი სმოვეი (01027023966)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისის, ისნის რაიონი, ვაზისუბნის დასახლება, კორპ.13, ბ76.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის

შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	179,535	33,868
ლარი საბანკო ანგარიშზე	8,156	5,247
	<u>187,692</u>	<u>39,115</u>

შენიშვნა 5. გაცემული ავანსები

	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები	40,544	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	290	290
	<u>40,834</u>	<u>290</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	31.12.2017
არამატერიალური აქტივები	804.66	804.66
მანქანა დანადგარები	2,983	3,281
სატრანპორტო საშუალებები	6,368	7,094
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,089	2,089
	<u>12,245</u>	<u>13,269</u>

შენიშვნა 7. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12493.4	21740
დარიცხული ვალდებულებები	9734.6	9500
	<u>22,228</u>	<u>31,240</u>

შ.პ.ს. „სტირლექ“-ის დირექტორი:

/გიორგი სმოევი/

გიორგი სმოევი