

შ.პ.ს. "სტილრექს ჯორჯია"

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 406052275

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგი

2-4

ზოგადი ინფორმაცია
საარრიცხო პოლიტიკა

5-7

ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

8-9

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია გამოშვებული
იქნა ხელმძღვანელობის მიერ
ომარ ჭილაძე /დირექტორი/
თარიღი 28 სექტემბერი 2020 წელი



შპს "სტილრექს ჯორჯია"

ს/კ406052275

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2020	31.12.2019	31/12/2018
აქტივები			
წესი და წესის კვეთა	58 818	15 148	103 812
საფაქრო მოთხოვნები	617 515	583 455	698 959
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	479 889	473 686	685 343
მარაგები	1 423 175	1 738 622	1 428 743
- მზა პროდუქცია	1 423 175	1 738 622	1 428 743
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	226 487	167 474	128 534
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	16 941	13 587	13 484
ბირითადი საშუალებები	240 612	217 545	188 743
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3 063 437	3 209 517	3 247 618

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	509 057	738 431	426 585
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	61	61
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	476 385	476 385	648 994
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	474 272	462 842	431 068
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1 459 714	1 677 719	1 506 708

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13 479	13 479	13 479
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 590 244	1 518 319	1 727 431
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 603 723	1 531 798	1 740 910
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 063 437	3 209 517	3 247 618

დირექტორი ომარ ჭილაშვილი



2

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	5 166 134	4 947 102
საქონლის გაყიდვიდან	5 166 134	4 947 102
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3 155 908	3 574 491
საწყისი მარაგები	(1 738 622)	(1 428 743)
მარაგების შესყიდვა	3 471 355	3 264 612
გადატანების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1 423 175	1 738 622
საერთო მოგება	2 010 226	1 372 611
სხვა შემოსავალი	11 681	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(768 165)	(673 957)
ცვლა და ამორტიზაცია	(48 122)	-
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(22 700)	(27 931)
ოჯარის ხარჯი	(78 659)	(101 909)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(768 655)	(414 582)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 674 620)	(1 218 379)
საოპერაციო მოგება	335 606	154 232
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	335 606	154 232
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	335 606	154 232
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	335 606	154 232
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 531 798	1 740 910
ახალი აქციების გამოშვება (გაყიდვების შედეგად...)		
განაწილება მესაკუთრეთათვის (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(263 681)	(363 344)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 603 723	1 531 798

დირექტორი ომარ ჯაფარიძე



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	43 671	(88 664)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	43 671	(88 664)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტების დასაწყისში	15 148	103 812
ფული და ფულის ეკვივალენტების ბოლოს	58 819	15 148

დირექტორი _____



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სტილრექს ჯორჯია“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 26 იბლისს. 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური არღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, მესამედ 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 საშუალო 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, რეალიზაციასან 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 სხვა-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 აღდება 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 ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული პლასტიკური ბარათების საშუალებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური 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 გადაყვანის 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

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
ნაღდი ფული	39.71	199	200
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	58779.18	14949	103612
სულ	58818.89	15148	103812

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	617515	583455	698959
გადახდილი ავანსები	479889	473686	685343
სხვა მოთხოვნები	226487	167474	128534
სულ	1323891	1224615	1512836

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
მზა პროდუქცია	1423175	1738622	1428743
სულ	1423175	1738622	1428743

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
პროგრამული უზრუნველყოფა	16941	13587	13484
სულ	16941	13587	13484

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
სატრანსპორტო საშუალებები	194832	180687	161238
ოფისის აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	45780	36858	27505
სულ	240612	217545	188743

შენიშვნა 8

სავაჭრო ბალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	509057	738431	426585
სულ	509057	738431	426585

შენიშვნა 9

სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
სესხი ბანკიდან	474272	462842	648994
სესხი დამფუძნებლებისგან	476385	476385	431068
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	61	61
სულ	950657	939288	1080123

შენიშვნა 10

საკუთარი კაპიტალი

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
საწესდებო კაპიტალი	13479	13479	13479
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი	1590244	1518319	1727431
სულ	1603723	1531798	1740910

შენიშვნა 11

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2020	31.12.2019
საკანცელარიო ხარჯი	2070	1786
კომუნალური ხარჯი	12853	3627
ინტერნეტის მომსახურება	15592	19646
ბანკის მომსახურება	5950	11182
საკურსო სხვაობა	117095	86924
ტრანსპორტირება	239746	135215
რეკლამის ხარჯი	3063	1450
სოციალური დანარიცხები	12853	11723
საოფისე ხარჯი	259871	13716
დაზღვევა	7822	5568
საწვავის ხარჯები	90875	120079
კომპიუტერის ხარჯი	865	618
საკონსულტაციო ხარჯი	0	3048
სულ	768655	414582

ომარ ჭილაძე /დირექტორი/

