

“სტილრექს ჯორჯია”

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 406052275

2021 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 26 დეკემბერი 2021 წელი



*Handwritten signature in blue ink.*

შპს "სტილრექს ჯორჯია"  
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ს/კ406052275

|                                                                                             | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                             |                |                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 | 44088          | 58819          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          | 1374815        | 617515         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი                                         | 497951         | 479889         |
| მარაგები                                                                                    | 2269315        | 1423175        |
| - მზა პროდუქცია                                                                             | 2269315        | 1423175        |
| - სხვა                                                                                      |                |                |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |                |                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     | 230888         | 226487         |
| ზოილოგიური აქტივები                                                                         |                |                |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                   |                |                |
| - გადაფასების მოდელით                                                                       |                |                |
| გუდვილი                                                                                     |                |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 17091          | 16941          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 229409         | 240612         |
| ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში                                                           |                |                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         |                |                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |                |                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         | <b>4663557</b> | <b>3063438</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 1288038        | 509057         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       | 226            | 0              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |                |                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |                |                |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |                |                |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             | 476385         | 476385         |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | 1007872        | 474273         |
| მიღებული გრანტები                                                                           |                |                |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>2772521</b> | <b>1459715</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                |                |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 13 479         | 13479          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |                |                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |                |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               | 1891036        | 1590244        |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |                |                |
| სხვა რეზერვები                                                                              |                |                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>1891036</b> | <b>1603723</b> |



*Handwritten signature in blue ink.*

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

4463557

3063438

დირექტორი ომარ ჭილაძე

**ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები**

|                                                                        | 2021      | 2020      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ნეტო ამონაგები                                                         | 7320381   | 5166134   |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                    | 7320381   | 5166134   |
| მომსახურების გაწევიდან                                                 |           |           |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                           |           |           |
| სხვა                                                                   |           |           |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                  | 4972574   | 3155908   |
| საწყისი მარაგები                                                       |           |           |
| მარაგების შესყიდვა                                                     |           |           |
| გადახმულების დანახარჯები                                               |           |           |
| საბოლოო მარაგები                                                       |           |           |
| საერთო მოგება                                                          | 2347807   | 2010226   |
| სხვა შემოსავალი                                                        | 0         | 11681     |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                               | (1317669) | (768165)  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                   | (48122)   | (48122)   |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                 |           |           |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                     | (26388)   | (22700)   |
| იჯარის ხარჯი                                                           | (107040)  | (78659)   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                               | (302490)  | (768655)  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                 | (1801709) | (1674620) |
| საოპერაციო მოგება                                                      | 546098    | 335606    |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                     |           |           |
| ფინანსური აქტივები                                                     |           |           |
| მარაგები                                                               |           |           |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                             |           |           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                |           |           |
| მიღებული დივიდენდები                                                   |           |           |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                          | 4896      |           |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 550994    | 335606    |
| მოგების გადასახადი                                                     |           |           |
| მოგება/(ზარალი)                                                        |           |           |

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):



*Handwritten signature in blue ink.*

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების  
რეზერვი

სხვა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

550994

335606

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

1603723

1531798

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)

განაწილება მენეჯორებს შორის (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

(263681)

(263681)

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1891036

1603723

დირექტორი ომარ ჭილაძე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                   | 2021    | 2020  |
|---------------------------------------------------|---------|-------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | (14731) | 43671 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან |         |       |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    |         |       |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | (14731) | 43671 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            |         |       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 58819   | 15148 |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 44088   | 58819 |

დირექტორი ომარ ჭილაძე



*Handwritten signature in blue ink.*



## 1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აწერეთლის 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 პროკრედიტბანკში. გადახდა ხორციელდება წლის განმავლობაში ნებისმიერ დროს

## 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური არღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის პირველი იანვარი. 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.



*Handwritten signature in blue ink.*

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 ფასდადგომებისა 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 ხარგებლის 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 ექველა ვალდებულებების გამოკლების შემდეგ.

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წარფივი 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 შემქნის 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 მარეილური 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 საბაღანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში დავალიანებების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



*Handwritten signature in blue ink.*

საეკატრო ვალდებულებები – საეკატრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული საეკატრო 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 აქვს.



*Handwritten signature in blue ink.*



შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და მათი  
ექვივალენტები

31.12.2021

31.12.2020

|                             |       |       |
|-----------------------------|-------|-------|
| ნაღდი ფული                  | 84    | 40    |
| მიმდინარე ანგარიშები ბანკში | 44004 | 58779 |
| სულ                         | 44088 | 58819 |

შენიშვნა 4

საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31.12.2021

01.01.2020

|                    |         |         |
|--------------------|---------|---------|
| საეაჭრო მოთხოვნები | 1374815 | 617515  |
| გადახდილი აენსები  | 497951  | 479889  |
| სხვა მოთხოვნები    | 230888  | 226487  |
| სულ                | 2103654 | 1323891 |

შენიშვნა 5

მარაგები

31.12.2021

01.01.2020

|               |         |         |
|---------------|---------|---------|
| მზა პროდუქცია | 2269315 | 1423175 |
| სულ           | 2269315 | 1423175 |

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

31.12.2021

01.01.2020

|                         |       |       |
|-------------------------|-------|-------|
| პროგრამული უზრუნველყოფა | 17091 | 16941 |
| სულ                     | 17091 | 16941 |



*Handwritten signature in blue ink.*



## შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

31.12.2021

01.01.2020

|                                               |        |        |
|-----------------------------------------------|--------|--------|
| სატრანსპორტო საშუალებები                      | 183629 | 189880 |
| ოფისის აღჭურვილობა და<br>კომპიუტერული ტექნიკა | 45780  | 50732  |
| სულ                                           | 229409 | 240612 |

## შენიშვნა 8

საფაქრო ბაღდებულებები

31.12.2021

01.01.2020

|                       |         |        |
|-----------------------|---------|--------|
| საფაქრო ბაღდებულებები | 1288038 | 509057 |
| სულ                   | 1288038 | 509057 |

## შენიშვნა 9

სასესხო ვალდებულებები

31.12.2021

01.01.2020

|                         |         |        |
|-------------------------|---------|--------|
| სესხი ბანკიდან          | 1007872 | 474273 |
| სესხი დამფუძნებლებისგან | 0       | 0      |
| სხვა ვალდებულებები      | 476611  | 476385 |
| სულ                     | 1484483 | 950658 |

## შენიშვნა 10

საკუთარი კაპიტალი

31.12.2021

01.01.2020

|                                |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
| საწესდებო კაპიტალი             | 13479   | 13479   |
| გაუნაწილებელი მოგება<br>ზარალი | 1877557 | 1590244 |
| სულ                            | 1891036 | 1603723 |



*Handwritten signature in blue ink.*

შენიშვნა II

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| საკანცელარიო ხარჯი          | 3304   |
| კომუნალური ხარჯი            | 27332  |
| ინფრესტრუქტურის მომსახურება | 5363   |
| ბანკის მომსახურება          | 7861   |
| საკურსო სხვაობა             | 88737  |
| ტრანსპორტირება              | 162453 |
| დაზღვევა                    | 7440   |
| სულ                         | 302490 |

ომარი ჭიდილაძე /დირექტორი/ *მ. ჭიდილაძე*



*მ. ჭიდილაძე*

