

შპს „სტილ საქართველოს“ (ს/ნ 401950377)

კონსოლიდირებული ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შ ი ნ ა ა რ ს ი

№	დოკუმენტის დასახელება	გვ
1	შპს „სტილ საქართველოს“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
2	დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შპს „სტილ საქართველოს“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებულ ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ	4
3	შპს „სტილ საქართველოს“ 2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი	8-18
3.1	კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის	8
3.2	კონსოლიდირებული მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	9
3.3	კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	10
3.4	კონსოლიდირებული ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	11
3.5	განმარტებითი შენიშვნები შპს „სტილ საქართველოს“ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე	12
4	მმართველობის ანგარიშგება (2018 წლის საქმიანობის მიმოხილვა)	18

2019 წ. 10 აგვისტო,
თბილისი, საქართველო



შპს „სტილ საქართველოს“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია შპს „სტილ საქართველოსა“ და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე. ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად და ასახავს შპს „სტილ საქართველოსა“ და მისი შვილობილი კომპანიების რეალურ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, საადრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- ფუნქციონირებადობის დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ფასს სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2019 წლის 1 აგვისტოს.

შპს „სტილ საქართველოს“
დირექტორი:

დავითი ფრუიძე

2019 წ. 10 აგვისტო,
თბილისი, საქართველო

შპს „სტილ საქართველოს“ ხელმძღვანელობას

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „სტილ საქართველოს“ (ს/ნ 401950377) და მისი შვილობილი კომპანიების 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებული ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „სტილ საქართველოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების
კონსოლიდირებული ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტი, რომელიც
მოიცავს: 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის
კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსს);
კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების
შესახებ; კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ;
კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ
ანგარიშგებაზე დართული განმარტებით შენიშვნებს, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი
სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვას. ასევე, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგებას.

აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის
გათვალისწინებით, მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების
შესაბამისად, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „სტილ საქართველოს“ და მისი
შვილობილი კომპანიების 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ მდგომარეობას, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ
შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის, ამავე მუხლის მე-3, მე-6 და მე-10 პუნქტების მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში, მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შესახებ.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, შპს „სტილ საქართველოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგება შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი დაიგეგმა და განხორციელდა მხარეთა შორის 2019 წლის 14 აგვისტოს დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე. ხელშეკრულება ითვალისწინებდა შპს „სტილ საქართველოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა მიხედვით და შესაბამისი მოსაზრების წარმოდგენას. აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული აქტებით დაკისრებული ვალდებულებები აღწერილია „აუდიტორის პასუხისმგებლობის“ განმსაზღვრელ ნაწილში.

ჩვენ ვადასტურებთ, რომ ვართ დამოუკიდებლები დამკვეთისაგან, დავიცავთ კონფიდენციალობის ვალდებულებებს, არ გაგვაჩნია არანაირი დაინტერესება აუდიტის შედეგის მიმართ. ვმოქმედებდით როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“.

მიგვაჩნია, რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორის მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ანგარიშგებების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „სტილ საქართველოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტზე

აუდიტორი პასუხისმგებელია დაიცვას ეთიკის ნორმები, წარმართოს აუდიტორული პროცედურები იმგვარად, რომ მოიპოვოს დასაბუთებული რწმუნება, შეიცავს თუ არა

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები არსებით უზუსტობებს და აუდიტის შედეგების საფუძველზე გამოთქვას მოსაზრება წარმოდგენილ ანგარიშგებებზე.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს არსებითი უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს, აუდიტორი განსაზღვრავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი უტყუარი ანგარიშგებების მომზადებისათვის. შიდა კონტროლის შეფასება მიზნად ისახავს მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და არა შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე მოსაზრების გამოთქმას.

აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის, ასევე მთლიანად ანგარიშგებების წარდგენის შეფასებას.

დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

შპს „აუდიტი და კონტროლი“ გარიგების პარტნიორი:

ქ. თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვ. I ა კორპუსი, ბ. №5

26 სექტემბერი 2019 წელი



გია ტუხაშვილი

შპს „აუდიტი და კონტროლი“, ს/ნ 401952856, <http://auditcontroll.com/>; 01067 თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვარტალი, I ა კორპუსი, ბ. №5, გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი, რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: № SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498, auditori.tukhashvili@gmail.com; ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 100.000 ლ.

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
აქტივი			
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1,151,487	1,192,202
მოკლევადიანი მოთხოვნები		7,029,426	4,609,331
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		14,964,534	10,479,750
სულ მიმდინარე აქტივები		23,145,447	16,281,283
ძირითადი საშუალებები		3,228,575	3,252,152
არამატერიალური აქტივები		3,924	4,905
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		245,789	290,195
გუდვილი		750	750
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		3,200	3,200
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,482,238	3,551,202
სულ აქტივები		26,627,685	19,832,485

პასივი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,035,438	155,354
გრძელვადიანი ვალდებულებები		4,152,815	4,533,438
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6,188,253	4,688,792
კაპიტალი		0	0
საწესდებო კაპიტალი		19,192,901	13,826,244
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი		1,235,769	1,235,769
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		10,762	81,680
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ კაპიტალი		20,439,432	15,143,693
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		26,627,685	19,832,485

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



დავით ფრუიძე

თამარ გრძელიძე

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
აქტივი			
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1,151,487	1,192,202
მოკლევადიანი მოთხოვნები		7,029,426	4,609,331
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		14,964,534	10,479,750
სულ მიმდინარე აქტივები		23,145,447	16,281,283
ძირითადი საშუალებები		3,228,575	3,252,152
არამატერიალური აქტივები		3,924	4,905
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		245,789	290,195
გუდვილი		750	750
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		3,200	3,200
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,482,238	3,551,202
სულ აქტივები		26,627,685	19,832,485
პასივი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,035,438	155,354
გრძელვადიანი ვალდებულებები		4,152,815	4,533,438
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6,188,253	4,688,792
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი		19,192,901	13,826,244
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		1,235,769	1,235,769
არამაკონტროლებელი წილი		10,762	81,680
სულ კაპიტალი		20,439,432	15,143,693
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		26,627,685	19,832,485
დირექტორი		დავით ფრუიძე	
მთავარი ბუღალტერი		თამარ გრძელიძე	

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	2018 წელი	2017 წელი
შემოსავალი რელიზაციიდან	39,817,076	31,502,675
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	(31,249,665)	(23,058,358)
საერთო მოგება	8,567,411	8,444,316
სხვა შემოსავალი	246,889	50,053
მიწოდების ხარჯები	(310,950)	(259,963)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	(1,398,123)	(1,081,380)
ფინანსური დანახარჯები	(509,732)	(501,707)
მეკავშ. საწარმოდან მიღებული შემოსავალი	240,000	0
სულ ხარჯები	(1,731,917)	(1,792,998)
მოგება დაბეგვრამდე	6,835,494	6,651,319
მოგების გადასახადი	(40,622)	0
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან	6,794,872	6,651,319
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი	6,792,496	6,633,324
არამაკონტროლებელ წილზე მისაკუთვნებელი	2,376	17,995
სულ	6,794,872	6,651,319

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



დავით ფრუიძე

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	2018 წელი	2017 წელი
შემოსავალი რელიზაციიდან	39,817,076	31,502,675
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	(31,249,665)	(23,058,358)
საერთო მოგება	8,567,411	8,444,316
სხვა შემოსავალი	246,889	50,053
მიწოდების ხარჯები	(310,950)	(259,963)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	(1,398,123)	(1,081,380)
ფინანსური დანახარჯები	(509,732)	(501,707)
მეკავშ. საწარმოდან მიღებული შემოსავალი	240,000	0
სულ ხარჯები	(1,731,917)	(1,792,998)
მოგება დაბეგვრამდე	6,835,494	6,651,319
მოგების გადასახადი	(40,622)	0
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან	6,794,872	6,651,319
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი	6,792,496	6,633,324
არამაკონტროლებელ წილზე მისაკუთვნებელი	2,376	17,995
სულ	6,794,872	6,651,319

დირექტორი

დავით ფრუიძე

მთავარი ბუღალტერი

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 201 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2018 წელი	2017 წელი
ყველა თანხა მოცემულია ლარში		
საოპერაციოსაქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	38,148,445	34,063,374
მომწოდებლებზე,	(37,791,220)	(34,491,019)
თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	357,225	(427,645)
საფინანსოსაქმიანობა		
მიღებულისესხები	3,316,366	4,904,557
გადახდილისესხები	(2,988,980)	(1,224,103)
	327,386	3,680,454
საინვესტიციოსაქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(727,939)	(3,557,828)
მიღებული დივიდენდები	0	0
	(727,939)	(3,557,828)
არასაოპერაციოსაქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები	2,612	119,176
	2,612	119,176
ფულადი დამსიქვივალენტი წლის დასაწყისში	1,192,202	1,378,044
ფულადი დამსიქვივალენტი წლის ბოლოს	1,151,487	1,192,202
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	40,715	185,842

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



დავით ფრუიძე

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 201 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	38,148,445	34,063,374
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(37,791,220)	(34,491,019)
	357,225	(427,645)
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული სესხები	3,316,366	4,904,557
გადახდილი სესხები	(2,988,980)	(1,224,103)
	327,386	3,680,454
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(727,939)	(3,557,828)
მიღებული დივიდენდები	0	0
	(727,939)	(3,557,828)
არასაოპერაციო საქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები	2,612	119,176
	2,612	119,176
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	1,192,202	1,378,044
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის ბოლოს	1,151,487	1,192,202
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	40,715	185,842
დირექტორი	დავით ფრუიძე	
მთავარი ბუღალტერი	თამარ გრძელიძე	

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

დასახელება	1/1/2018	1/1/2018	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	12/31/2018	12/31/2018
გაუნაწილებელი მოგება	0	13,826,244	1,425,839	6,792,496	0	19,192,901
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	1,235,769			0	1,235,769
არამაკონტროლირებადი წილი		81,680	73,295	2,376		10,761
სულ	0	15,143,693	1,499,134	6,794,872	0	20,439,431

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

დავით ფრუიძე

თამარ გრძელიძე



შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

კონსოლიდირებული ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

დასახელება	1/1/2018	1/1/2018	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	12/31/2018	12/31/2018
გაუნაწილებელი მოგება	0	13,826,244	1,425,839	6,792,496	0	19,192,901
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	1,235,769			0	1,235,769
არამაკონტროლირებადი წილი		81,680	73,295	2,376		10,761
სულ	0	15,143,693	1,499,134	6,794,872	0	20,439,431
დირექტორი					დავით ფრუიძე	
მთავარი ბუღალტერი					თამარ გრძელიძე	

განმარტებითი შენიშვნები
შპს „სტილ საქართველოს“ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის
კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „სტილ საქართველოს“ შესახებ

საფირმო სახელწოდება: სტილ საქართველო

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: **401950377**;

რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი: 24/09/2010;

მარეგისტრირებული ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, სულხან-საბას გამზირი №10

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორები არიან: 2011 წლის 03 იანვრამდე გივი წიკლაური (პ/ნ 01024050005), 2017 წლის 18 ივლისამდე როლანდი ლუტიძე (პ/ნ 01027039759), 2019 წლის 07 მაისამდე მერაბი ჩხეტია (პ/ნ 41001010993) და ამ თარიღიდან დავითი ფრუიძე (პ/ნ 53001020058).

შპს „სტილ საქართველო“-ს (ს/ნ 401950377) მიერ დაფუძნებულია:

1. შპს „ვესტ გრუპ-WEST GROUP“ (ს/ნ 412692910) - წილი 75%;
2. შპს „სტილ საქართველო-სამეგრელო“ (ს/ნ 412697363) - წილი 90%;
3. შპს „თორი“ (ს/ნ 412728384) - წილი 50 %.

შპს სტილ საქართველოს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობდა შემდგომ შვილობილ კომპანიას:

დასახელება	ფლობის წილი	საქმიანობა	ქვეყანა
შპს სტილ საქართველო სამეგრელო	90%	საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით	საქართველო

მეკავშირე საწარმოები

შპს სტილ საქართველოს მეკავშირე საწარმოს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენდნენ:

შპს „თორი“ (ს/ნ 412728384) ეს შპს საქმიანობს იმავე სფეროში რაშიც შპს „სტილ საქართველო“.

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს-ები) შესაბამისად ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიას, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების გარდა, საქართველოს კანონმდებლობით, ევალება ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, რომელიც ამავე დოკუმენტში არ არის წარდგენილი. იგი წარმოდგენილია მშობელი საწარმოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები.

უცხოულ ვალუტაში გადაანგარიშება

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა ჯგუფის თითოეული ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც მოცემული ერთეული ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (ქართული ლარი).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი

კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლიკვიდურობის რისკი.

ლიკვიდურობის რისკის ისეთი რისკია, რომლის წინაშეც იურიდიული პირის დგება მაშინ, როდესაც მას გააჩნია სირთულეები ფინანსური ვალდებულებების შესრულებასთან დაკავშირებით. კომპანიის ხელმძღვანელობა მონიტორინგს ახორციელებს კომპანიის ფულადი ნაკადების ყოველთვიურ პროგნოზებზე. კომპანია ესწრაფვის შეინარჩუნოს სტაბილური საფინანსო ბაზა, რომელიც უმათავრესად შედგება საოპერაციო ფულადი ნაკადებისა და მომხმარებელთა წინასწარი გადახდებისაგან.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარდგენილია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით.

მარაგები

მარაგები წარდგენილია თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებებს შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს

სავაჭრო დებიტორები

სავაჭრო დებიტორები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული ჩასათვლელი დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე, ვიდრე ადგილი ექნება შემდეგ მოლენებს

(ა) მომხმარებლებიდან დებიტორული დავალიანების ამოღება, ან

(ბ) პროდუქციის, ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლებისათვის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განეტების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარდგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი ვადის განმავლობაში მოგება-ზარალის პერიოდში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ როდესაც კომპანია მიაწოდებს მეორე მხარეს საქონელს, ან მომსახურებას.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღიარდება იმ შემთხვევაში, თუ ცალსახად შესაძლებელია ოპერაციის შედეგად ეკონომიკური სარგებლის მიღება და თანხობრივად ამ შემოსავლის საიმედოდ შეფასება. აღიარების მომენტი არ არის დამოკიდებული ეკონომიკური შემოსავლის ფაქტობრივად მიღების დროზე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები შეთავაზების

სამართლიანი ღირებულებით გადასახადების გარეშე. კომპანია წარმოადგენს გამყიდველს და არა აგენტს ან მინდობილ პირს ყველა მის შემოსავლის მიმღებ ოპერაციაში, მას აქვს ფასდადების პროცესის კონტროლი და მასზე ზემოქმედებს ოპერაციის შედეგად წარმოშობილი კონტრაგენტის საკრედიტო რისკი. საქონლის რეალიზაცია აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადადის მყიდველზე, ზოგადად, ეს ფაქტი კომპანიის შემთხვევაში დგება საქონლის გადატვირთვასთან ერთად.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტას ახორციელებს მაშინ, როდესაც

(ა) აქტივები გამოსყიდულია, ან აქტივებიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება სხვა მხრივა ამოიწურა, ან

(ბ) კომპანიამ სხვას გადასცა ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან გააფორმა კვალიფიცირებადი 'გავლითი შეთანხმება', ხოლო ამავე დროს (ბ1) ასევე გადასცა აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი, ან (ბ2) არ გადასცა აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი, მაგრამ არ ინარჩუნებს კონტროლს. კონტროლის შენარჩუნება ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარეს არ გააჩნია დაუკავშირებული, მესამე

მხარისათვის ერთიანი აქტივის მიყიდვის პრაქტიკული უნარი გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების გარეშე.

დაკავშირებული მხარეები.

მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები : საქონლის შესყიდვა მშობელი კომპანიისგან.

კაპიტალის მართვა.

ჯგუფის კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს ჯგუფის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო, ფუნქციონირება, რათა დამფუძნებლებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი, და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა, რათა შემცირდეს კაპიტალური ხარჯები. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების, ან კორექტირების მიზნით, ჯგუფმა შესაძლოა მოახდინოს დამფუძნებლებისათვის გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, დაუბრუნოს დამფუძნებლებს კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

კომპანიის მიდგომა კაპიტალის მართვის მიმართ არ შეცვლილა მიმდინარე წლის განმავლობაში.

შპს „სტილ საქართველოს“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

დავითი ფრუიძე

თამარ გრძელიძე

მხარისათვის ერთიანი აქტივის მიყიდვის პრაქტიკული უნარი გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების გარეშე.

დაკავშირებული მხარეები.

მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები : საქონლის შესყიდვა მშობელი კომპანიისგან.

კაპიტალის მართვა.

ჯგუფის კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს ჯგუფის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო, ფუნქციონირება, რათა დამფუძნებლებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი, და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა, რათა შემცირდეს კაპიტალური ხარჯები. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების, ან კორექტირების მიზნით, ჯგუფმა შესაძლოა მოახდინოს დამფუძნებლებისათვის გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, დაუბრუნოს დამფუძნებლებს კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

კომპანიის მიდგომა კაპიტალის მართვის მიმართ არ შეცვლილა მიმდინარე წლის განმავლობაში.

შპს „სტილ საქართველო“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

დავითი ფრუიძე

თამარ გრძელიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„სტილ საქართველო“

მმართველობის ანგარიშგება

2018 წ.
(საქმიანობის მიმოხილვა)

მომზადებულია ფირმის მენეჯმენტის მიერ

2019

შინაარსი

შესავალი -----	18
საქმიანობის მიმოხილვა:	
ზოგადი ინფორმაცია შპს „სტილ საქართველოს“ შესახებ -----	18
საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა -----	22
საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები -----	23
ანალიტიკური მაჩვენებლები -----	24
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები -----	25

შესავალი

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნიდან გამომდინარე, შპს „სტილ საქართველო“, როგორც მეორე ზომითი კატეგორიის სუბიექტი, ვალდებულია შეადგინოს და წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგების საქმიანობის მიმოხილვა.

კომპანიამ 2014 წლიდან დაიწყო აღმავალი განვითარება და ბაზარზე დამკვიდრდა, როგორც კონკურენტუნარიანი.

კომპანია მოწადინებულია გააგრძელოს საქმიანობა და განახორციელოს ღიაობის პრინციპი კანონმდებლობით განსაზღვრული ფორმითა და მოცულობით.

ზოგადი ინფორმაცია

საფირმო სახელწოდება: სტილ საქართველო;

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401950377;

რეგისტრაციის თარიღი: 24/09/2010

მარეგისტრირებელი ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, სულხან-საბას გამზირი №10

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - (პ/ნ 53001020058) დავითი ფრუიძე

პარტნიორები

მესაკუთრე	წილი
60002001603, კახაბერი სანოძე	50%
53001004179, სერაპიონ ჩირგაძე	50%

ინფორმაცია შპს „სტილ საქართველო“ (ს/ნ 401950377)

შპს „სტილ საქართველო“ (ს/ნ 401950377) დაარსა ფ/პ გივი წიკლაურმა (პ/ნ 01024050005) 2010 წლის 23 სექტემბერს, ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზირი №77-ში. 2013 წლის 27 სექტემბერს გივი წიკლაურმა მისი კუთვნილი 100% წილი 3 000 000 ლარად გაყიდა ვაჟა აფციაურზე (პ/ნ 01024013329 – 33,4%), კახაბერი სანოძეზე (პ/ნ 60002001603 – 33,3%) და სერაპიონ ჩირგაძეზე (პ/ნ 53001004179 – 33,3%). ამავე დროს შეიცვალა შპს-ს იურიდიული მისამართი და გახდა საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, სულხან-საბას გამზირი №10. 2015 წლის 20 აპრილს ვაჟა აფციაურმა მისი წილი შპს-ში გირავნობით დატვირთა სს „თიბისი ბანკში“. ეს გირავნობა გაუქმდა 2017 წლის 27 ივნისს. ამავე დროს, ვაჟა აფციაურმა მისი კუთვნილი 33,4% წილიდან 16,7% მიჰყიდა კახაბერი სანოძეს და 16,7% - სერაპიონ ჩირგაძეს, თვითოეულს 1609 493,50 ლარად. შედეგად, შპს-ს 50% - 50% წილის მფლობელები გახდნენ კახაბერი სანოძე და სერაპიონ ჩირგაძე.

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორები არიან: 2011 წლის 03 იანვრამდე გივი წიკლაური (პ/ნ 01024050005), 2017 წლის 18 ივლისამდე როლანდი ლუტიძე (პ/ნ 01027039759), 2019 წლის 07 მაისამდე მერაბი ჩხეტია (პ/ნ 41001010993) და ამ თარიღიდან დავითი ფრუიძე (პ/ნ 53001020058).

შპს „სტილ საქართველო“-ს (ს/ნ 401950377) მიერ დაფუძნებულია:

1. შპს „ვესტ გრუპ-WEST GROUP“ (ს/ნ 412692910) - წილი 75%;
2. შპს „სტილ საქართველო-სამეგრელო“ (ს/ნ 412697363) - წილი 90%;
3. შპს „თორი“ (ს/ნ 412728384) - წილი 50 %.

შპს „ვესტ გრუპ-WEST GROUP“ (ს/ნ 412692910) დაფუძნებულია 2013 წლის 13 აგვისტოს შპს „სტილ საქართველოს“-75% და ფ/პ ლიკა ფხაკაძის (პ/ნ 60001135969)-25% მიერ. მისი დირექტორია დაარსების დღიდან დღემდე კობა ფხაკაზე (პ/ნ 60001001751). აღნიშნულ შპს-ს არანაირი ფინანსური ოპერაცია არ გაუკეთებია და არც საბანკო ანგარიში არ აქვს გახსნილი.

შპს „სტილ საქართველო-სამეგრელო“ (ს/ნ 412697363) დაფუძნებულია 2014 წლის 04 მარტს შპს „სტილ საქართველოს“-90% და ფ/პ დავით მესხიას (პ/ნ 01024058260)-10% მიერ. მისი

დირექტორია დაარსების დღიდან დღემდე კახაბერი სანოზე (პ/ნ 60002001603). ეს შპს საქმიანობს იმავე სფეროში რაშიც დედა საწარმო შპს „სტილ საქართველო“.

შპს „თორი“ (ს/ნ 412728384) დაფუძნებულია 2017 წლის 30 ივნისს ფ/პ თამაზი შალიკიანის (პ/ნ 60001025022) მიერ. მის დირექტორად დაინიშნა ომარი გორგასლიძე (პ/ნ 60001014036). 2017 წლის 30 ოქტომბერს თამაზი შალიკიანმა თავისი 100% წილიდან უსასყიდლოდ გადასცა 50% - შპს „სტილ საქართველოს“ და 25% - ფ/პ ლევანი ბერეკიძეს (პ/ნ 60001085240). ამავე დღეს დირექტორად დაინიშნა და დღემდე დირექტორია კახაბერი სანოზე (პ/ნ 60002001603). ეს შპს საქმიანობს იმავე სფეროში რაშიც დედა საწარმო შპს „სტილ საქართველო“.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მარეგულირებელი დოკუმენტებია:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი;
- საქართველოს შრომის კოდექსი;
- კომპანიის წესდება.
- ბიზნესის მარეგულირებელი სხვა აქტები.

საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა:

- უცხოური და ადგილობრივი წარმოების სხვადასხვა ასორტიმენტის რკინის ნაწარმის შეძენა და რეალიზაცია, როგორც საცალო, ისე საბითუმო მომხმარებლებზე.

- ლითონის ფურცლებიდან სახურავების დამზადება და რეალიზაცია, როგორც საცალო, ისე საბითუმო მომხმარებლებზე.

სარეალიზაციო საქონლის ასორტიმენტი იყოფა შემდეგ ძირითად ჯგუფებად:

ფართო სპექტრის რკინის ნაკეთობები;

სხვადასხვა ფორმის ლითონის სახურავები;

კომპანია ეწევა რეალიზებული საქონლის ტრანსპორტირების მომსახურებას მომხმარებლის დაკვეთით.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ

კომპანიას ქუთაისში, სენაკსა და ზესტაფონში გააჩნია საქონლის სარეალიზაციო პუნქტები, რომლებიც არ წარმოადგენენ დამოუკიდებელ ერთეულებს. კომპანია საქმიანობას ეწევა, ძირითადად ქუთაისში დისლოცირებული ობიექტებიდან. სენაკსა და ზესტაფონში არსებული სარეალიზაციო პუნქტები კი, დღეის მდგომარეობით, კომპანიის საქმიანობაში ამინდს არ ქმნიან და ამ ობიექტებიდან შემოსავლები უმნიშვნელოა.

იგეგმება დასავლეთ საქართველოს რამდენიმე რაიონში კიდევ ახალი სარეალიზაციო პუნქტების გახსნა, თუმცა ამ სფეროში არსებული მზარდი კონკურენციის გამო, გაფართოების პერსპექტივა შეზღუდულია. ამასთან, სპეციფიურია და შეზღუდულია გასაყიდი საქონლის ასორტიმენტიც.

საქონლის ფასები მეტ-ნაკლებად თანაბარია ამ სფეროში მომქმედ კომპანიებშიც. ახალი კომპანიების შემოსვლა ბაზარზე გამოიწვევს მყიდველთა შემცირებას, რაც საქმიანობის განვითარებისთვის რისკის შემცველია.

კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

ამ მიმართულებით საანგარიშგებო პერიოდში რაიმე სერიოზული კვლევა არ ჩატარებულა.

ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიის საქმიანობის ბოლო სამი წლის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები წარმოდგენილია ცხრილში:

მაჩვენებლები	31.12.17	31.12.18	% 2018 წ. 2017 წ-სთან შედარებით
აქტივების ჯამური ღირებულება	19,832,485	26,627,685	34
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა	57	62	9
შემოსავალი რეალიზაციიდან	31,552,728	40,303,964	22
მიმდინარე აქტივები	16,281,283	23,145,447	30
გრძელვადიანი აქტივები	3,551,202	3,482,238	-1
მიმდინარე ვალდებულებები	155,354	2,035,438	310
გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,533,438	4,152,815	9
სულ კაპიტალი	15,143,693	20,439,432	36

როგორც ცხრილიდან ჩანს, კომპანიის შემოსავლები და შესაბამისად, მოგებაც იზრდება, რაც კომპანიას სტაბილური საქმიანობის შესაძლებლობას უქმნის.

ანალიზური მაჩვენებლები

მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Current ratio). იგი ასახავს კომპანიის უნარს, მიმდინარე აქტივებით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ეს მაჩვენებელი შეადგენს 2018 წლის ბოლოსათვის 11.37. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 2.0);

სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Quick ratio). ეს მაჩვენებელი პასუხობს კითხვას, გაყიდვების შეწყვეტის შემთხვევაში, კომპანიას შეუძლია თუ არა თავისი მიმდინარე ვალდებულებები დაფაროს იოლად კონვერტირებადი აქტივებით. ეს მაჩვენებელი შეადგენს 2018 წლის ბოლოსათვის 4.01. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 1.0);

აბსოლუტური ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Absolute liquidity ratio) ეს მაჩვენებელი ასახავს კომპანიის უნარს დაფაროს მომწოდებელთა მიმართ ვალდებულებები. 2018 წლის ბოლოს იგი შეადგენდა 0,56 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.2);

უკუგება აქტივებზე (Return on assets. ROA) მიუთითებს ფინანსურ უკუგებაზე გამოყენებული აქტივებიდან. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 1,51 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.);

კაპიტალის უკუგების კოეფიციენტი (Return on equity ROE) იგი ასახავს რამდენად ეფექტიანად გამოიყენება კომპანიაში დაბანდებული სახსრები. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 3,94 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.);

უკუგება გაყიდვებზე -რენტაბელობა ((Return on sales ROS) იგი ასახავს გაყიდვების მომგებიანობას, იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0,17. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.15.)

დებიტორული დავალიანების ბრუნვალობის კოეფიციენტი (Accounts receivable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენადაა დალაგებული კომპანიის ურთიერთობა

კონტრაგენტებთან.იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 12,2. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0);

კრედიტორული დავალიანების ბრუნვაობის კოეფიციენტი (Accounts payable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენჯერ იფარება კრედიტორული დავალიანება წლის განმავლობაში. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 3.72. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0);

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

რისკებთან დაკავშირებით კომპანიის მენეჯმენტს რაიმე მნიშვნელოვანი მიზეზი ან ფაქტორი მიმდინარე პერიოდისათვის არ გააჩნია.

იგი შეიძლება წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ მოხდება კონკურენციის გაზრდა და სხვა ფირმები გააფართოებენ თავიანთი მოქმედების არეალს, ან მოხდება სერიოზული ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობის ნაწილში, რაც გამოიწვევს გადასახადების გაზრდას.

მენეჯმენტის აზრით ასეთი რისკები საშუალოზე დაბალია და სერიოზულად არ განიხილება.

რაც შეეხება გაურკვევლობებს, დღეისათვის ანალოგიური ფაქტორები არ ფიქსირდება და მომავალშიც არაა მოსალოდნელი რამე ისეთი ფაქტორები, რომლებიც მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენენ ფირმის საქმიანობაზე.

შპს „სტილ საქართველოს“
დირექტორი

დავითი ფრუიძე

კონტრაგენტებთან.იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 12,2. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0);

კრედიტორული დავალიანების ბრუნვაობის კოეფიციენტი (Accounts payable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენჯერ იფარება კრედიტორული დავალიანება წლის განმავლობაში. იგი 2018 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 3.72. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0);

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

რისკებთან დაკავშირებით კომპანიის მენეჯმენტს რაიმე მნიშვნელოვანი მიზეზი ან ფაქტორი მიმდინარე პერიოდისათვის არ გააჩნია.

იგი შეიძლება წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ მოხდება კონკურენციის გაზრდა და სხვა ფირმები გააფართოებენ თავიანთი მოქმედების არეალს, ან მოხდება სერიოზული ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობის ნაწილში, რაც გამოიწვევს გადასახადების გაზრდას.

მენეჯმენტის აზრით ასეთი რისკები საშუალოზე დაბალია და სერიოზულად არ განიხილება.

რაც შეეხება გაურკვევლობებს, დღეისათვის ანალოგიური ფაქტორები არ ფიქსირდება და მომავალშიც არაა მოსალოდნელი რამე ისეთი ფაქტორები, რომლებიც მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენენ ფირმის საქმიანობაზე.

შპს „სტილ საქართველო“
დირექტორი



დავითი ფრუიძე