

შეზღუდული
პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
შპს „სტილ საქართველო“ (401950377)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით...	8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-10	
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის	
მდგომარეობით	11
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	12
1. ძირითადი საქმიანობა	12
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	12
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	12
3.1. უცხოური ვალუტის ოპერაციები	13
3.2. ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	13
3.3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	13
3.4. ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.....	13
3.5. ანარიცხები	13
3.6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	14
3.7. ძირითადი საშუალებები	14
3.8. გუდვილი	15
3.9. არამატერიალური აქტივები (გუდვილის გარდა)	15
3.10. იჯარა.....	16
3.11. გადასახადები	17
3.12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17
3.13. საწესდებო კაპიტალი.....	17
3.14. დივიდენდები.....	17
3.15. ამონაგები.....	18
3.16. ხარჯები	18
3.17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	18
3.18. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და პირობითი ვალდებულებები	19
3.19 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება.....	19

შენიშვნა 4: ამონაგები	20
შენიშვნა 5: რეალიზაციის თვითღირებულება.....	20
შენიშვნა 6: ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
შენიშვნა 7: ფინანსური ხარჯი /ფინანსური შემოსავალი.....	21
შენიშვნა 8: ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	22
შენიშვნა 9: ფული და ფულის ექვივალენტები.....	23
შენიშვნა 10: სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	23
შენიშვნა 11: სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	23
შენიშვნა 12: გაცემული სესხები	23
შენიშვნა 13: მიღებული სესხები	24
შენიშვნა 14: სავაჭრო ვალდებულებები.....	24
შენიშვნა 15: დაკავშირებული მხარეები	24
16: რისკების მართვა	25
16.1 ლიკვიდურობის რისკი.....	25
16.2 სავალუტო რისკი	25
16.3 საკრედიტო რისკი	26
17 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	26
18. მმართველობითი ანგარიში	27

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა

შპს „სტილ საქართველოს“ ჯგუფი“-ს ხელმძღვანელობას

დასკვნა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „სტილ საქართველოს“ ჯგუფი-ს (შემდგომში - „კომპანია“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება: 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის და მისი შვილობილი საწარმოს (ერთობლივად „ჯგუფი“) მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან. ასევე მოიცავს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხისა, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მათი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ. შესაბამისად, ვერ დავაკვირდით წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ მარაგების ინვენტარიზაციას. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრისთვის არსებული მარაგების რაოდენობრივ სისწორესა და მდგომარეობაზე, რაც ფინანსური მდგომარეობის ჯგუფის ანგარიშგებაში ასახული იყო შესაბამისად 35 811 956 ლარისა და 32 616 585 ლარის ღირებულებებით. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგებთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ჯგუფის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ჯგუფის ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ჯგუფის ანგარიშგების ელემენტებში.

ჩვენ ჯგუფის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ. შესაბამისად, ვერ დავაკვირდით წლის ბოლოს ჩატარებულ სალაროს ინვენტარიზაციას. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული ნაღდი ფულის ნაშთის სისწორეზე, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 1 081 363 ლარის ოდენობით 2022 – 3 084 538 თუმცა დარწმუნებით აუდიტორმა ვერ მოიპოვა რწმუნება რამდენად შეესაბამებოდა სიმართლეს. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ ნაღდი ფულის ნაშთთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ჯგუფის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ჯგუფის ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ჯგუფის ანგარიშგების ელემენტებში.

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ. შესაბამისად, ვერ დავაკვირდით წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას. აუდიტორული პროცედურებით მოგვეპოვებინა მტკიცებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის წლის 1 იანვრის მდგომარეობით არსებული რაოდენობრივ კლასიფიკაციასა და თვითღირებულებაზე, რომელთა საბალანსო ღირებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შესაბამისად შეადგენს

7 347 272 ლარსა და 6 613 604 ლარს. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა რაოდენობრივ და თვითღირებულების და კლასიფიკაციასთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში.

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

დამოუკიდებლობა

ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ ჯგუფისაგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და საქართველოში ფინანსური აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებითა და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აზრები

2023 წლის აუდიტი ჩატარებულია სხვა აუდიტორული კომპანიის მიერ .

სხვა ინფორმაცია - მმართველობის ანგარიშგება

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს „მმართველობის ანგარიშგებას“ (მაგრამ არ მოიცავს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას).

ჩვენი მოსაზრება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას.

ჩვენს მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოთაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ მმართველობის ანგარიშგება არის თუ არსებითად შეუსაბამო კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს მმართველობის ანგარიშგებაში, გვევალება ამ ფაქტის შესახებ ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია იმ ფინანსური წლისათვის რომლისთვისაც მომზადებულია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

1) თანხდენილია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან;

2) შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბრის

წინამდებარე ანგარიშგება განიხილება დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნაში აღწერილ დამოუკიდებელ აუდიტორთა ვალდებულებებთან ერთად იმ მიზნით, რათა გაიმიჯნოს ხელმძღვანელობისა და დამოუკიდებელ აუდიტორთა პასუხისმგებლობა შპს „სტილ საქართველოს“ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

-)/ შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
-)/ განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
-)/ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ისინი კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში;
-)/ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით იმ შემთხვევაში, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

-)/ შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური და ხარისხიანი შიდა კონტროლის მექანიზმები;
-)/ ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერები შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც მისცემს მათ შესაძლებლობას დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მის ფასს-ების მიხედვით;
-)/ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
-)/ მის ხელთ არსებული ყველა ალტერნატიული წყაროს გამოყენებაზე ინფორმაციების შესაძარებლად და თავდაპირველი მონაცემების უტყუარობის დამტკიცების მიზნით.
-)/ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
-)/ თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები, შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას მოახდენენ იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში.

7

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2 023 (გადაანგარიშებული)	2022
ფულის და ფულის ექვივალენტები	9	1 081 363	3 084 538
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	22 980 308	19 811 165
მარაგები	11	35 811 956	32 616 586
საგადასახადო აქტივი		340 604	140 059
გაცემული სესხები	12	8 516 188	494 383
სულ მიმდინარე აქტივები		68 730 419	56 146 731
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	7 347 272	6 613 604
არამატერიალური აქტივები		1 902	1 993
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 349 174	6 615 597
სულ აქტივები		76 079 593	62 762 328
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		1 235 769	1 235 769
არამაკონტროლებელი წილი		1 140 585	590 160
გაუნაწილებელი მოგება		59 978 972	49 888 325
სულ კაპიტალი		62 355 326	51 714 254
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1 721 724	3 905 300
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	13	7 639 363	4 830 252
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9 361 087	8 735 552
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	13	4 363 180	2 312 522
სულ ფინანსური ვალდებულებები		4 363 180	2 312 522
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		76 079 593	62 762 328



დირექტორი:
დავით ფრუიძე
27.10. 2024 წელი
ქუთაისი, საქართველო



შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2 023 (გადაანგარიშებული)	2022
ფულის და ფულის ექვივალენტები	9	1 081 363	3 084 538
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	22 980 308	19 811 165
მარაგები	11	35 811 956	32 616 586
საგადასახადო აქტივი		340 604	140 059
გაცემული სესხები	12	8 516 188	494 383
სულ მიმდინარე აქტივები		68 730 419	56 146 731
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	7 347 272	6 613 604
არამატერიალური აქტივები		1 902	1 993
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 349 174	6 615 597
სულ აქტივები		76 079 593	62 762 328
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		1 235 769	1 235 769
არამაკონტროლებელი წილი		1 140 585	590 160
გაუნაწილებელი მოგება		59 978 972	49 888 325
სულ კაპიტალი		62 355 326	51 714 254
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1 721 724	3 905 300
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	13	7 639 363	4 830 252
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9 361 087	8 735 552
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	13	4 363 180	2 312 522
სულ ფინანსური ვალდებულებები		4 363 180	2 312 522
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		76 079 593	62 762 328

დირექტორი:
დავით ფრუიძე
27.10. 2024 წელი
ქუთაისი, საქართველო

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2023	2022 (გადაწერილი)
შემოსავალი	4	61 671 735	82 041 179
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		2 504	2 847
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(47 425 988)	(73 212 887)
საერთო მოგება		14 248 252	8 831 139
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მიწოდების და სხვა ხარჯები	6	(1 955 175) (264 714)	(1 842 124) (416 538)
საოპერაციო მოგება		12 028 363	6 572 477
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		(114 817)	(68 585)
ფინანსური შემოსავალი	7	103 349	274 591
ფინანსური ხარჯი	7	(611 960)	(588 117)
კურსთაშორის სხვაობა		911	(288 765)
მოგება დაბეგვრამდე		11 405 846	5 901 601
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		11 405 846	5 901 601
არამაკონტროლებელი წილი მოგებაში		1 140 585	590 160

დირექტორი:
დავით ფრუიძე
27.10.2024 წელი
ქუთაისი, საქართველო



შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2023	2022 (გადაწერილი)
შემოსავალი	4	61 671 735	82 041 179
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		2 504	2 847
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(47 425 988)	(73 212 887)
საერთო მოგება		14 248 252	8 831 139
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მიწოდების და სხვა ხარჯები	6	(1 955 175) (264 714)	(1 842 124) (416 538)
საოპერაციო მოგება		12 028 363	6 572 477
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		(114 817)	(68 585)
ფინანსური შემოსავალი	7	103 349	274 591
ფინანსური ხარჯი	7	(611 960)	(588 117)
კურსთაშორის სხვაობა		911	(288 765)
მოგება დაბეგვრამდე		11 405 846	5 901 601
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		11 405 846	5 901 601
არამაკონტროლებელი წილი მოგებაში		1 140 585	590 160

დირექტორი:
დავით ფრუიძე
27.10. 2024 წელი
ქუთაისი, საქართველო

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	2023	2022 (გადაანგარიშებული)
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	76 481 968	117 498 318
დაბრუნებული თანხები	641 301	2 395 460
მიღებული ფულადი სახსრები	77 123 269	119 893 778
თანხის დაბრუნება მყიდველთან	(102 093)	(264 734)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(67 589 148)	(104 204 200)
მიღებული ავანსი	17 615 927	11 222 299
გადახდილი ხელფასები	(956 296)	(1 011 748)
ბიუჯეტი	(5 225 325)	(8 170 130)
ანგარიშვალდებული პირისგან თანხის დაბრუნება/მიღება	(283 125)	-
მცირეფასიანი ხარჯები	(55 326)	(58 690)
გადახდილი ფულადი სახსრები	(56 595 386)	(102 487 203)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20 527 883	17 406 575
საპროცენტო შემოსავალი	36 819	178 061
მიღებული სესხი	4 802 300	1 485 350
გაცემული სესხი	(7 485 848)	(411 974)
მიღებული დივიდენდი	20 000	50 000
სესხის ძირის გადახდა	(16 755 658)	(12 902 162)
პროცენტის გადახდა	(611 960)	(588 117)
საბანკო ხარჯი	(85 717)	(86 487)
ჯარიმის გადახდა	(33)	(8 321)
დივიდენდის გადახდა	(1 332 150)	(2 064 361)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო	(21 412 247)	(14 348 011)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(974 049)	(3 159 267)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	(111 077)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 085 126)	(3 159 267)
წმინდა ფულადი სახსრები ყველა საქმიანობიდან	(1 969 490)	(100 703)
კურსთაშორის სხვაობა	(33 686)	(140 619)
ფული წლის დასაწყისში	3 084 538	3 325 860
ფული წლის ბოლოს	1 081 363	3 084 538

დირექტორი:
დავით ფრუიძე
27.10. 2024 წელი
თბილისი, საქართველო



შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	2023	2022 (გადაანგარიშებული)
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	76 481 968	117 498 318
დაბრუნებული თანხები	641 301	2 395 460
მიღებული ფულადი სახსრები	77 123 269	119 893 778
თანხის დაბრუნება მყიდველთან	(102 093)	(264 734)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(67 589 148)	(104 204 200)
მიღებული ავანსი	17 615 927	11 222 299
გადახდილი ხელფასები	(956 296)	(1 011 748)
ბიუჯეტი	(5 225 325)	(8 170 130)
ანგარიშვალდებული პირისგან თანხის დაბრუნება/მიღება	(283 125)	-
მცირეფასიანი ხარჯები	(55 326)	(58 690)
გადახდილი ფულადი სახსრები	(56 595 386)	(102 487 203)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20 527 883	17 406 575
საპროცენტო შემოსავალი	36 819	178 061
მიღებული სესხი	4 802 300	1 485 350
გაცემული სესხი	(7 485 848)	(411 974)
მიღებული დივიდენდი	20 000	50 000
სესხის ძირის გადახდა	(16 755 658)	(12 902 162)
პროცენტის გადახდა	(611 960)	(588 117)
საბანკო ხარჯი	(85 717)	(86 487)
ჯარიმის გადახდა	(33)	(8 321)
დივიდენდის გადახდა	(1 332 150)	(2 064 361)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო	(21 412 247)	(14 348 011)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(974 049)	(3 159 267)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	(111 077)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 085 126)	(3 159 267)
წმინდა ფულადი სახსრები ყველა საქმიანობიდან	(1 969 490)	(100 703)
კურსთაშორის სხვაობა	(33 686)	(140 619)
ფული წლის დასაწყისში	3 084 538	3 325 860
ფული წლის ბოლოს	1 081 363	3 084 538

დირექტორი:
დავით ფრუიძე
27.10. 2024 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	გადაფასების რეზერვი	არამაკონტროლე ბელი წილი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 235 769			46 697 338	47 933 107
მოგება წლის ბოლოს	-	590 160		5 311 441	5 901 601
გაცემული დივიდენდი	-	-		(2 120 380)	(2 120 380)
ელიმინაცია კაპიტალის					
გაუნაწილებელზე	-	-		-	-
წინა პერიოდის ცვლილებები	-			(74)	(74)
(გადაანგარიშებული)					
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 235 769	590 160	-	49 888 326	51 714 254
მოგება წლის ბოლოს	-	-		11 405 846	11 405 846
გაცემული დივიდენდი	-	-		(1 381 211)	(1 381 211)
სხვა ცვლილებები	-	550 425			550 425
წინა პერიოდის ცვლილებები	-	-		66 011	66 011
2023 წლის 31 დეკემბერი	1 235 769	1 140 585	-	59 978 972	62 355 326



დირექტორი:
დავით ფრუიძე



შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	გადაფასების რეზერვი	არამაკონტროლე ბელი წილი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 235 769			46 697 338	47 933 107
მოგება წლის ბოლოს	-	590 160		5 311 441	5 901 601
გაცემული დივიდენდი	-	-		(2 120 380)	(2 120 380)
ელიმინაცია კაპიტალის გაუნაწილებელზე	-	-		-	-
წინა პერიოდის ცვლილებები	-			(74)	(74)
(გადაანგარიშებული)					
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 235 769	590 160	-	49 888 326	51 714 254
მოგება წლის ბოლოს	-	-		11 405 846	11 405 846
გაცემული დივიდენდი	-	-		(1 381 211)	(1 381 211)
სხვა ცვლილებები	-	550 425			550 425
წინა პერიოდის ცვლილებები	-	-		66 011	66 011
2023 წლის 31 დეკემბერი	1 235 769	1 140 585	-	59 978 972	62 355 326

დირექტორი:
დავით ფრუიძე

შპს „სტილ საქართველო“(401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

სახელწოდება: სტილ საქართველო. სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება; ს/ნ: 401950377; მარეგისტრირებული ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო; იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, სულხან-საბას გამზირი №10 ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა: დირექტორი - დავითი ფრუიძე, პ/ნ 53001020058 პარტნიორები: 60002001603, კახაბერი სანოძე 50% 53001004179, სერაპიონ ჩირგაძე 50% ცვლილებები სარეგისტრაციო დოკუმენტებში:

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.

აუდიტს დაქვემდებარებულ პერიოდში შპს „სტილ საქართველო“ დირექტორია დავით 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 %.

ჯგუფის ძირითადი საქმიანობა: არმატურის და რკინის სხვადასხვა კონსტრუქციული ზომების შეძენა, როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე უცხოურზე და რეალიზაცია საქართველოს მასშტაბით.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში(ლ), თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1. უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები ჯგუფის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციის განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2. ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ჯგუფმა გამოიყენა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

3.3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4. ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

ჯგუფი ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5. ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს აქვს მიმდინარე (იურიდიული ან კონსტრუქციული) ვალდებულებები წარსულში მომხდარი მოვლენების გამო და მოსალოდნელია, რომ მოთხოვნილი იქნება ვალდებულებების დაფარვა და შესაძლებელი იქნება ვალდებულებების მოცულობის საიმედოდ შეფასება.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი

ნაკადებით მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება. თუ ანარიცხების დაფარვისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებლის ნაწილობრივ ან მთლიანად მიღება მესამე მხარისგან არის მოსალოდნელი, მისაღები თანხის აღიარება აქტივად ხდება მაშინ, როდესაც ფაქტობრივად გარანტირებულია ანაზღაურების მიღება და მისაღები თანხის ოდენობის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

3.6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება დაანგარიშდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება გამოითვლება, როგორც ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში სავარაუდო გასაყიდ ფასს გამოკლებული დასრულებისა და რეალიზაციის სავარაუდო ხარჯი.

3.7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ისტორიული ღირებულება მოიცავს (ა) მის შესყიდვის ფასს, იმპორტის გადასახდელებისა და შეუქცევადი შესყიდვის გადასახადების ჩათვლით, ფასდაკლებების გამოკლების შემდეგ; (ბ) ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ მიეკუთვნება ნივთის იმ ადგილას მიტანას და მდგომარეობას, რომელიც აუცილებელია იმისათვის, რომ მას შეეძლოს იმუშაოს ჯგუფის მენეჯმენტის მიერ განზრახული წესით; (გ) ნივთის დემონტაჟის, ამოღებისა და იმ ადგილის აღდგენის ხარჯების შეფასება, სადაც ის მდებარეობს; (დ) ვალდებულებას, რომლისთვისაც ჯგუფი წარმოიქმნება ნივთის შეძენისას ან კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში ნივთის გამოყენების შედეგად სხვა მიზნებისათვის, გარდა ამ პერიოდის განმავლობაში მარაგების წარმოებისათვის.

შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან საჭიროებისამებრ აღიარებულია ცალკე აქტივად, მხოლოდ მაშინ, როდესაც სავარაუდოა, რომ ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შევა ჯგუფში და აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. მცირე რემონტისა და ყოველდღიური მოვლის ხარჯები გაწევის პერიოდში იხარჯება. ძირითადი ნაწილების ან კომპონენტების ჩანაცვლების ღირებულება კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილი ამოღებულია.

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი აფასებს, არის თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ინდიკატორი. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, მენეჯმენტი ახორციელებს აღდგენის თანხის ხარჯთაღრიცხვას, რომელიც განსაზღვრულია, როგორც აქტივის სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული ხარჯები და გამოყენების ღირებულებას შორის უფრო მაღალი. საბალანსო ღირებულება ანაზღაურებად ღირებულებამდე მცირდება, ხოლო გაუფასურების ზარალი წლის მოგება-ზარალში აღიარდება. წინა წლებში აქტივზე აღიარებული გაუფასურების ზარალი აღდგენა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა ცვლილებას აქტივის გამოყენებული ღირებულების ან სამართლიანი ღირებულებისა და გაყიდვის ხარჯების სხვაობის გაანგარიშებაში.

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

ძირითადი საშუალებების კატეგორიები	სასარგებლო მომსახურების ვადა:
შენობები	20-50 წელი
ავეჯი და სხვა უძრავი ნივთები	2-10 წელი
კომპიუტერები და საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
სხვა	2-10 წელი

3.8. გუდვილი

გუდვილი აისახება თვითღირებულებით გამოკლებული დაგროვილი გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. გუდვილი გამოიყოფა ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულებზე ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელ იმ ჯგუფებზე, რომლებიც მოსალოდნელია რომ წარმოქმნიან ბენეფიტებს ბიზნესების გაერთიანების შემდეგ. ასეთი ერთეულები ან ერთეულების ჯგუფები წარმოადგენს ყველაზე დაბალ დონეს, რომელზეც ჯგუფი აკონტროლებს გუდვილს და არ აღემატება საოპერაციო სეგმენტს.

ჯგუფი ამოწმებს გუდვილს გაუფასურებაზე სულ მცირე ყოველწლიურად და ყოველთვის, როდესაც არსებობს ინდიკატორები იმისა, რომ გუდვილი შეიძლება გაუფასურებული იყოს. ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება, რომელიც შეიცავს გუდვილს, შედარებულია ანაზღაურებად თანხასთან, რომელიც არის ყველაზე მაღალი გამოყენების ღირებულებასა და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გასხვისების ხარჯები. ნებისმიერი გაუფასურება აღიარებულია დაუყოვნებლივ, როგორც ხარჯი და შემდგომში არ უკუიცილება.

ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ფარგლებში ოპერაციების გასხვისებიდან მიღებული მოგება ან ზარალი, რომელზედაც გუდვილი იყო განაწილებული, მოიცავს გუდვილის საბალანსო ღირებულებას, რომელიც დაკავშირებულია გასხვისების ოპერაციასთან, რომელიც ჩვეულებრივ იზომება გატანილი ოპერაციის ფარდობითი ღირებულებების და ფულადი სახსრების ნაწილის საფუძველზე.

3.9. არამატერიალური აქტივები (გუდვილის გარდა)

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება.

ცალკეული არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მცირდება დაგროვილი ამორტიზაციითა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის ღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როდესაც აქტივის აღიარება წყდება.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადაზე.

განსაზღვრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ფასდება მაშინ, როდესაც არსებობს ამ არამატერიალური აქტივის შესაძლო გაუფასურების ნიშნები.

3.10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, იჯარის პერიოდის განმავლობაში, როდესაც ხდება საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და უფლების გადაცემა. ყველა სხვა იჯარა საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება.

იჯარას, რომლის დროსაც ჯგუფი არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები ემატება საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას და მათი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე იმავე წესით, როგორითაც საიჯარო შემოსავლის.

3.11. გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი განისაზღვრება საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მნიშვნელოვანია, რომ კომპანიების მოგება, გარდა ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა არ იბეგრება მოგების გადასახადით. გადასახადით დაბეგრას ექვემდებარება მხოლოდ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ), რომელიც დაკავშირებულია გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელი ხდება მომხმარებლისთვის საქონლის ან მომსახურების მიწოდებისთანავე. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, ჯგუფის შემოსავლების ძირითადი წყარო, კერძოდ საგანმანათლებლო მომსახურების მიწოდება გათავისუფლებულია გადასახდელი დღგ-ისგან, ყველა ჩასათველი დღგ-ის ანაზღაურების უფლების შენარჩუნების გარეშე.

3.12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.13. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება ჯგუფის წესდების მიხედვით. ჯგუფის წესდებაში ცვლილებები (რომელიც მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, მფლობელობას და ა.შ) განხორციელდება მხოლოდ ჯგუფის მფლობელ(ებ)ის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

3.14. დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება ვალდებულებად და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ჯგუფის სააღრიცხვო ანგარიშები წარმოადგენს მოგების განაწილებისა და სხვა ასიგნებების საფუძველს. საქართველოს კანონმდებლობა განაწილებს საფუძველს განსაზღვრავს, როგორც მიმდინარე წლის წმინდა მოგებას.

3.15. ამონაგები

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობითა და პირდაპირი ხელფასებით.

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიიდან გამომდინარე, ხელშეკრულების შესრულებული სტადია განისაზღვრება სკოლის მიერ თითოეული აკადემიური კლასისათვის სასწავლო პროგრამით გათვალისწინებული სასწავლო მასალის მიწოდების შესაბამისად.

ქონების ჩვეულებრივი იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღირიცხება დარიცხვის წრფივი მეთოდით იჯარის ვადაზე.

ამორტიზებადი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახორციელებს ფულადი სახსრების მომავალი მოსალოდნელი გადახდების ან შემოდინებების დისკონტირებას ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი ვადის ან უფრო ხანმოკლე პერიოდზე. საჭიროების შემთხვევაში, ფინანსური აქტივის ან ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. საპროცენტო შემოსავალი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში.

3.16. ხარჯები

ჯგუფი ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ჯგუფს წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მხარეები ზოგადად არიან დაკავშირებული იმ შემთხვევაში, თუ ისინი ერთი და იმავე პირის კონტოლის ქვეშ არიან, ან თუ ერთ-ერთ მათგანს აქვს შესაძლებლობა რომ გააკონტოლოს მეორე, აქვს მასზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა ან არის საერთო კონტროლში ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილების მიღებისას. ყურადღება ექცევა ურთიერთდამოკიდებულების ბუნებას და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

დაკავშირებულ მხარეებს შეუძლიათ შევიდნენ გარიგებებში, სადაც შესვლა არადაკავშირებულ მხარეებს არ შეუძლიათ და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის არ შეიძლება გაფორმდეს ისეთივე პირობებითა და მოცულობით, როგორც არადაკავშირებულ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ ყველა მხარესთან გარიგება, რომელიც წარმოდგენილია ქვემოთ განხორციელდა კომერციულ საფუძველზე.

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

3.18. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. საქმიანობის ჩვეულებრივი წარმოებისას შეიძლება ჯგუფის წინააღმდეგ პრეტენზიები იქნას წაყენებული. საკუთარი შეფასების საფუძველზე, აგრეთვე შიდა და გარე კონსულტაციების საფუძველზე, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ არანაირი არსებითი დანაკარგი არ იქნება გამოწვეული რაიმე სასამართლო დავის გამო. აქედან გამომდინარე ამ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში რაიმე სახის რეზერვი შესაძლოა ჯარიმებთან დაკავშირებით არ გაკეთებულა. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის წინააღმდეგ სასამართლო ან/და სააღსრულებლო წარმოება არ ხორციელდება.

3.19 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მოახდინა შეცდომის იდენტიფიცირება 2022 წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, შესაბამისად მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ნაშთების კორექტირება. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მსგავსი სახით კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომის გასწორების ეფექტი კომპანიის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2022 წლის ბოლოს

	გადაანგარიშებული	წინა ანგარიშგების მიხედვით	სხვაობა
ფულის და ფულის ექვივალენტები	3 084 538	3 441 444	(356 906)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19 811 165	20 938 954	(1 127 789)
მარაგები	32 616 586	28 694 545	3 922 041
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	-	-
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	-	-	-
საგადასახადო აქტივი	140 059	1 171 538	(1 031 479)
გაცემული სესხები	494 383	494 383	-
ძირითადი საშუალებები	6 613 604	6 617 039	(3 435)
არამატერიალური აქტივები	1 993	2 378	(385)
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	1 235 769	1 235 769	-
არამაკონტროლებელი წილი	590 160	272 375	317 785
გაუნაწილებელი მოგება	49 888 325	48 960 884	927 441
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 905 300	3 748 479	156 821
ფინანსური იჯარა	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	4 830 252	4 830 252	-
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	2 312 522	2 312 522	-

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022 წლის პერიოდში

	გადაანგარიშებული	წინა ანგარიშგების მიხედვით	სხვაობა
შემოსავალი	82 041 179	82 464 244	(423 065)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 847	-	2 847
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(73 212 887)	(73 320 874)	107 987
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 842 124)	(1 792 924)	(49 200)
მიწოდების და სხვა ხარჯები	(416 538)	(418 156)	1 618
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	(357 350)	(783 171)	425 821
ფინანსური შემოსავალი	274 591	235 878	38 713
ფინანსური ხარჯი	(588 117)	(2 092 072)	1 503 955
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(21 432)	21 432

შენიშვნა 4: ამონაგები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ამონაგები მოიცავდა:

	2 023	2 022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	61 151 058	81 976 536
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა 0%	(49 277)	(12 034)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	569 954	76 677
სულ	61 671 735	82 041 179

ამონაგები შეიცავს არმატურის და რკინის ნაკეთობებიდან მიღებულ რეალიზაციის თანხებს.

შენიშვნა 5: რეალიზაციის თვითღირებულება

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის რეალიზაციის თვითღირებულება მოიცავდა:

	2 023	2 022
სხვა მცირეფასიანი პროდუქციის თვითღირებულება	-	54 689
გაყიდული / შეძენილი საქონელი	47 425 988	73 158 198
სულ	47 425 988	73 212 887

შპს „სტილ საქართველოს“ (401950377) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

შენიშვნა 6: ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

	2 023	2 022
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	715 684	739 848
სოციალური დანარიცხები საერთო-ადმინისტრ. შრ. ანაზღ.	25 066	59 789
საიჯარო ქირა	117 522	173 993
საკანცელარიო ხარჯები	2 438	343
კომპიუტერის ხარჯები	-	1 159
სამეურნეო ხარჯები	35 072	28 898
კომუნიკაციის ხარჯები	11 356	10 639
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	20 542	15 632
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	166 343	181 495
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	41 240	44 815
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	35 400	41 450
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	361 914	253 412
საგადასახადო ხარჯები	39 456	41 923
აუდიტორული ხარჯები	3 750	3 000
საბანკო ხარჯები	75 703	62 360
შეკეთების ხარჯი	99 628	63 813
წარმომადგენლობითი ხარჯები	3 725	1 980
სხვა მცირეფასიანი ხარჯები	199 843	117 575
საქველმოქმედო ხარჯები	495	-
სულ	1 955 175	1 842 124

ადმინისტრაციული ხარჯი მოიცავს ყველა იმ ყოველდღიურ საოპერაციო ხარჯის დარიცხვას რაც ბიზნეს ოპერირებისთვის ჭირდება კომპანიას.

შენიშვნა 7: ფინანსური ხარჯი /ფინანსური შემოსავალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფინანსური ხარჯი და შემოსავალი მოიცავდა

	2 023	2 022
საპროცენტო ხარჯები	611 960	588 117

საპროცენტო ხარჯები მოიცავს ბანკებისგან აღებულ სესხებზე დარიცხულ პროცენტს

	2 023	2 022
საპროცენტო შემოსავლები	103 349	274 591

საპროცენტო შემოსავალი მოიცავს ფიზიკურ პირებზე გაცემულ სესხებზე დარიცხულ პროცენტს

შპს „სტილ საქართველოს“ კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

შენიშვნა 8: ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა

საბალანსო ლირებულია	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებული მშენებლობა	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ბალოვანი, თბოტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავთვის გარდა	კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	ავთვის	ინვენტარი	სპეციალური ინსტრუმენტები	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოტრანსპორტი	სულ	
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 566 389	1 965 939	1 624 314	841 842	1 325 536	23 729	19 895	20 196	9 727	1 525	10 447	257 182	260 424	7 927 145	
შეძენა	50 000	811 055	2 755 630	4 237	105 478	-	-	-	475	-	1 060	-	-	3 727 935	
გასვლა/გაყიდვა	-	-	2 755 094	-	79 222	-	-	-	-	-	-	-	-	2 834 316	
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 616 389	21 900	4 300 722	846 080	1 431 014	23 729	19 895	20 196	10 202	1 525	11 507	257 182	260 424	8 820 764	
შეძენა	526 716	605 578	-	-	1 373	-	1 290	-	12 248	2 173	-	-	-	1 149 378	
გასვლა/გაყიდვა	-	15 000	-	-	4 237	-	-	-	475	-	-	-	-	111 077	
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 128 106	627 478	4 300 722	841 842	1 341 022	23 729	21 184	20 196	21 976	3 697	11 507	257 182	260 424	9 859 065	
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	485 316	-	256 000	-	13 163	-	14 895	-	15 457	-	7 390	-	1 966 388
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	12 803	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 803	
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	53 629	-	29 451	-	2 113	-	1 239	-	969	-	670	-	253 575
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	526 142	-	285 451	-	993 032	-	15 276	-	16 134	-	16 426	-	2 207 160
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	57 518	-	-	-	-	-	-	-	-	57 518	
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	188 615	-	27 828	-	89 692	-	1 691	-	1 087	-	775	-	362 150
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	714 757	-	313 278	-	1 025 206	-	16 967	-	17 221	-	17 201	-	2 511 793
ნეტო საბალანსო ლირებულია	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 566 389	1 965 939	1 138 998	585 843	433 742	10 566	5 000	4 739	2 337	1 179	4 599	157 034	84 392	5 960 757	
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 616 389	21 900	3 774 580	560 629	437 982	8 453	3 760	3 770	2 142	943	4 292	125 627	53 135	6 613 604	
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 128 106	627 478	3 585 965	528 564	315 816	6 762	3 963	2 995	12 937	2 891	3 164	100 502	28 130	7 347 272	

შპს „სტილ საქართველოს“ კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

შენიშვნა 9: ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავდა:

	2 023	2 022
სალარო	404 737	544 337
ადგილობრივი ვალუტა ბანკში	654 528	2 498 756
უცხოური ვალუტა ბანკში	22 098	41 445
სულ	1 081 363	3 084 538

შენიშვნა 10: სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავდა:

	2 023	2 022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	22 980 308	19 811 165
სულ	22 980 308	19 811 165

შენიშვნა 11: სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მარაგი მოიცავდა:

	2 023	2 022
გასაყიდი საქონელი	35 696 971	32 405 174
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	114 985	211 412
სულ	35 811 956	32 616 586

შენიშვნა 12: გაცემული სესხები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სასესხო ვალდებულებები მოიცავდა:

სესხები	2023	2022
სესხები	8 516 188	494 383
სულ	8 516 188	494 383

კომპანიას გაცემული აქვს სესხები რამდენიმე იურიდიულ პირზე .

შპს „სტილ საქართველოს“ კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

შენიშვნა 13: მიღებული სესხები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სასესხო ვალდებულებები მოიცავდა:

მოკლევადიანი ნაწილი

	2 023	2 022
მოკლევადიანი სესხები	7 365 993	4 556 882
სესხების პარტნიორებისაგან	267 510	267 510
სესხების პროცენტი პარტნიორებისაგან	5 860	5 860
სულ	7 639 363	4 830 252

გრძელვადიანი ნაწილი

	2 023	2 022
გრძელვადიანი სესხები	4 363 180	2 312 522
სულ	4 363 180	2 312 522

სესხები მოიცავს როგორც ფიზიკური პირებიდან ასევე ბანკებიდან მიღებულ სესხებს როგორც უცხოურ ვალუტასი ასევე ადგილობრივში საკრედიტო ხაზის შეღწეკრულების თანახმად. საპროცენტო განაკვეთი მერყეობს 9% დან 12 % მდე.

შენიშვნა 14: სავაჭრო ვალდებულებები

	2 023	2 022
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 395 024	3 558 600
მიღებული ავანსები	-	-
ანგარიშსწორებანი ლარებში	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	326 700	346 700
სულ	1 721 724	3 905 300

შენიშვნა 15: დაკავშირებული მხარეები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის დაკავშირებული მხარეების ოპერაციები მოიცავდა

დაკავშირებული მხარეების შეჯამება

	2 023	2 022
რეალიზაცია	4 626 200	3 989 846
მოთხოვნის ნაშთი	1 849 183	1 668 307
ვალდებულების ნაშთი	17 611	5 490
ხელფასი მენეჯმენტის	15 000	15 00

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს როგორც იურიდიულ პირებს ასევე მენეჯმენტს.

16: რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

16.1 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

	2 023	2 022
მიმდინარე აქტივები	32 577 860	35 236 568
მიმდინარე ვალდებულებები	(9 361 088)	(9 335 360)
წმინდა პოზიცია	23 216 772	25 901 208

16.2 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. სავალუტო რისკთან დაკავშირებით ხელმძღვანელობა ადგენს ზღვრებს რისკისადმი დაქვემდებარების დონის მიხედვით თითოეულ ვალუტაზე რომელიც ყოველდღიურ მონიტორინგს ექვემდებარება.

16.3 საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკის ალბათობა, რომ მოვალე ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი მოთხოვნა ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს მოთხოვნის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისათვის.

საკრედიტო რისკის სამართავად ჯგუფი მონიტორინგს უწევს ვადაგადაცილებულ დღეებს. იყენებს გამარტივებულ მიდგომას, რომელიც დაფუძნებულია ვადაგადაცილებულ დღეებზე. კომპანიას აქვს ვადაგადაცილების 3 დონე.

დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება, ფული და ფულის ეკვივალენტები და გაცემული სესხები წარმოადგენენ საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას. მიუხედავად იმისა, რომ დებიტორული დავალიანებისა და გაცემული სესხის შეგროვებაზე შეიძლება გავლენა იქონიოს ეკონომიკურმა ფაქტორებმა, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ზიანის მნიშვნელოვანი რისკი.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს ჯგუფის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ჯგუფის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ჯგუფის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

17 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2024 წლის 27 ოქტომბერს ხელმძღვანელობის მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ წარმოადგენს მაკორექტირებელ მოვლენებს, რომელმაც შეიძლება გავლენა იქონიოს აქტივებსა და ვალდებულებებზე, რომლებიც აღიარებული იყო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან შემოსავალზე, ხარჯებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე, რომლებიც აღიარებული იყო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში

დირექტორი: დავით ფრუიძე
27.10. 2024 წელი
ქუთაისი, საქართველო



2023 წლის
მმართველობითი ანგარიში
შპს “სტილ საქართველო”
ს/კ 401950377

2024 წელი

შინაარსი

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში მმართველობითი ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
2. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა -----3.
3. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა -----4.
4. კომპანიის მომგებიანობისა და სხვა მაჩვენებლები -----4-5.
5. წარმოებული პროდუქცია ----- 5-6.
6. ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების შესახებ ----- 6.
7. საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია -----6.
8. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები -----7
9. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები ----- 7
10. კომპანიის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვას და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის შესახებ -----7-8.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში მმართველობითი ანგარიშების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშების მომზადებაზე, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის საფუძველზე.

მმართველობითი ანგარიშგება, მომზადებული 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 25 ნოემბერს .

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის საფუძველზე, საჯარო დაინტერესების პირები, ასევე პირველი და მეორე კატეგორიის საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობითი ანგარიშგება მიაწოდონ თავიანთ აუდიტორს და აუდიტორი შეამოწმებს ანგარიშგება მოიცავს თუ არა აღნიშნული კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტითა და ამავე მუხლის მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტებით განსაზღვრულ ინფორმაციებს.

ზემოთ აღნიშნული ნორმატიული ნორმების შესაბამისად ხელმძღვანელობა ამზადებს მმართველობითი ანგარიშგებას, რომელიც მოიცავს შემდეგ ინფორმაციას:

- / კომპანიის განვითარების გეგმებს;
- / კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევების მიმოხილვას;
- / ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების შესახებ;
- / საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები;
- / კომპანიის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვას და ინფორმაციას ამ რისკების მართვის მექანიზმის შესახებ;
- / ინფორმაციას ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით კომპანიის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად .

შპს სტილ საქართველო

დირექტორი

დავითი ფრუიძე



კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის შესახებ ინფორმაცია

შპს სტილ საქართველო დაარსდა 2010 წელს და მისი ძირითადი მიმართულებაა მეტალის იმპორტი და რეალიზაცია როგორც საცალო ისე საბითუმო მომხმარებლებზე საქართველოში, ასევე გააჩნია საკუთარი გადახურვის მასალების წარმოება, როგორც გახლავთ მოთუთიებული და შეღებილი : პროფნასტილი , მეტალოკრამიტი , გოფირებული სახურავი . აგრეთვე კომპანია აწარმოებს რეალიზებული საქონლის ტრანსპორტირების მომსახურებას მომხმარებლის დაკვეთით.

კომპანიის საერთო ფართი , სადაც განთავსებულია საწყობები შეადგენს 15 000 კვ.მ._ს . კომპანიის ფილიალების საქმიანობის არეალი მოიცავს დასავლეთ საქართველოს შემდეგ რეგიონებს : ქუთაისი, ზესტაფონი, სენაკის და ზუგდიდის მაღაზია-საწყობები . კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური შემოსავლები უკავშირდება ქუთაისის ფილიალს.

კომპანია და საქმიანობის შედეგები

კომპანიაში 2019-2020 წლებში მნიშვნელოვანი ცვლილებები განხორციელდა , კერძოდ ექსპლოატაციაში შევიდა ძირითადი სასაწყობო და სარეალიზაციო ობიექტები , რამაც მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის მზარდ შემოსავლებზე.

კომპანიის განვითარების გეგმები

სტილ საქართველო არის 24 წლიანი გამოცდილების მქონე კომპანია , რომელიც სპეციალიზირებულია რკინა-კავეულის პროდუქტების საცალო და საბითუმო ვაჭრობაში . კომპანიის განვითარების გეგმის მთავარი მიზანი გახლავთ ბაზარზე პოზიციების გაძლიერება, ბაზრის წილის გაზრდა და მომგებიანობის გაუმჯობესება , რაც უზრუნველყოფს მისი კონკურენტუნარიანობის ამაღლებას .

კომპანიის ხედვა : გახდეს წამყვანი აღნიშნულ ინდუსტრიაში ქვეყნის დონეზე.

კომპანიის მისია : მაღალი ხარისხის პროდუქტის მიწოდება და საუკეთესო მომსახურების შეთავაზება როგორც საცალო ასევე საბითუმო მყიდველებისთვის .

კომპანიის ღირებულებები : ხარისხი , სანდოობა, ინოვაცია და მომხმარებელზე ორიენტირება .

კომპანიის მომგებიანობის სხვადასხვა მაჩვენებლები

				2023	2022
ლიკვიდურობის აოქსიციენტები					
მიმდინარე აოქსიციენტი	=	მიმდინარე აქტივები	=	8,31	7,29
		მიმდინარე ვალდებულებები			
სწრაფი აოქსიციენტი	=	მიმდინარე აქტივები - მარაგები	=	4,32	3,41
		მიმდინარე ვალდებულებები			
აპროპრიის სტრუქტურის აოქსიციენტები					
ვალდებულება მთლიან აქტივებთან	=	ვალდებულებები	=	5,99	6,25
		მთლიანი აქტივები			
საპროცენტო ხარჯების დაფარვის აოქსიციენტი	=	საოპერაციო მოგება	=	21,41	12,16
		საპროცენტო ხარჯი			
მოგებაანობის აოქსიციენტები					
წმინდა მოგების მარჟა	=	წმინდა მოგება	=	0,195	0,078
		გაყიდვები			
საერთო მოგების მარჟა	=	საერთო მოგება	=	0,238	0,112
		გაყიდვები			
მოგება აქტივებზე	=	წმინდა მოგება	=	0,162	0,105
		მთლიანი აქტივები			

ლიკვიდურობის კოეფიციენტები

მიმდინარე კოეფიციენტი

მიმდინარე აქტივები/მიმდინარე ვალდებულებები _ 2023 წელი - 8.31 2022 წელი 7.29

ამ მაჩვენებლის ზრდა მიუთითებს კომპანიის გაუმჯობესებულ მოკლევადიან ლიკვიდურობაზე. 2023 წელს კომპანია უფრო მეტად არის მზად მიმდინარე ვალდებულებების დასაფარად, რაც პოზიტიური ტენდენციაა .

0 სწრაფი კოეფიციენტი

მიმდინარე აქტივები - მარაგები /მიმდინარე ვალდებულებები _ 2023 წელი 4.32

2022 წელი 3.41

სწრაფი კოეფიციენტის ზრდა მიანიშნებს, რომ კომპანიამ გაზარდა თავისი შესაძლებლობა ვალდებულებების დაფარვის თვალსაზრისით თხევადი აქტივებით .

კაპიტალის სტრუქტურის კოეფიციენტები

ვალდებულების მიმართ კაპიტალის კოეფიციენტი

ვალდებულება/მთლიანი აქტივები _ 2023 წელი - 5.99 2022 წელი - 6.25

ამ კოეფიციენტის მცირე შემცირება მიუთითებს, რომ კომპანიამ ოდნავ შეამცირა ვალდებულებების წილი კაპიტალის მიმართ. მიუხედავად ამისა, მაჩვენებელი მაინც საკმაოდ მაღალია და ნიშნავს, რომ ვალდებულებები კაპიტალთან შედარებით მნიშვნელოვან წილს იკავებს .

საპროცენტო ხარჯების დაფარვის კოეფიციენტი

საოპერაციო მოგება / საპროცენტო ხარჯი _ 2023 წელი - 21.41 2022 წელი - 12.16

ამ კოეფიციენტის მნიშვნელოვანი ზრდა მიუთითებს, რომ კომპანიას გაუმჯობესებული შესაძლებლობა აქვს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები, რაც ზრდის მის ფინანსურ მდგრადობას .

მომგებიანობის კოეფიციენტი

წმინდა მოგების მარჟა

წმინდა მოგება / გაყიდვები _ 2023 წელი - 0,195 2022 წელი - 0,078

წმინდა მოგების მარჟა თითქმის გაორმაგდა, რაც პოზიტიურ ტენდენციას აჩვენებს. ეს ნიშნავს, რომ 2023 წელს კომპანიამ თითოეული შემოსავლის ლარზე მიიღო მეტი წმინდა მოგება .

საერთო მოგების მარჟა

საერთო მოგება / გაყიდვები _ 2023 წელი - 0,238 2022 წელი - 0,112

ეს მაჩვენებელიც გაიზარდა, რაც ნიშნავს, რომ საკუთარი კაპიტალის მიმართ კომპანიის მომგებიანობა 2023 წელს მნიშვნელოვნად გაუმჯობესდა .

მოგება აქტივებზე

წმინდა მოგება / მთლიანი აქტივები _ 2023 წელი - 0,162 2022 წელი - 0,105

აქტივებზე მოგების ზრდა მიუთითებს, რომ კომპანიამ უფრო ეფექტურად გამოიყენა აქტივები შემოსავლის გენერაციისთვის .

ყველა ძირითადი კოეფიციენტი მიუთითებს, რომ 2023 წელს კომპანიის მომგებიანობა და ფინანსური მდგრადობა გაუმჯობესდა 2022 წელთან შედარებით .

წარმოებული პროდუქცია:

შპს სტილ საქართველო ახორციელებს საცალო და საბითუმო ვაჭრობას თანამედროვე ტექნოლოგიების და ხარისხის სტანდარტების დაცვით. კომპანია მუდმივად ზრუნავს მომხმარებელზე და მთელი წლის განმავლობაში უწყვეტად ამარაგებს ადგილობრივ ბაზარს.

კომპანიის ძირითადი პროდუქტებია :

1. არმატურა
2. ლითონის ნაწარმი
3. მილები
4. მილები, სხვადასხვა არმატურა
5. რკინა
6. სახურავი



კომპანიის უმთავრესი ღირებულებებია:

- მუდმივი სწრაფვა განვითარებისა და წარმატებისკენ;
- მუდმივი სწრაფვა მომხმარებლების, თანამშრომლების, პარტნიორებისა და კლიენტების ნდობის მოპოვებისკენ;
- მუდმივი სწრაფვა მომხმარებლების მოთხოვნებზე მომსახურების მაქსიმალურ მორგებაზე, რათა მათ შეძლონ სასურველი მოძრავი ქონების სასურველ ფასად შეძენა;
- მუდმივი ზრუნვა მომსახურების სისწრაფის, უსაფრთხოების და დაბალი ტარიფების უზრუნველსაყოფად;
- მომხმარებლისთვის ხელსაყრელი გადახდის პირობების შეთავაზება;
- მომხმარებლისთვის მაღალკვალიფიციური კონსულტაციების გაწევა ავტომანქანისა და სხვა პროდუქციის შერჩევასთან და მათ ტექნიკურ მახასიათებლებთან დაკავშირებით;
- მომხმარებლისთვის მაღალკვალიფიციური იურიდიული კონსულტაციის და მომსახურების გაწევა ავტოსატრანსპორტო საშუალებებთან დაკავშირებულ ნებისმიერ სადაო საკითხზე.

კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები და მისი მიმოხილვა

2023 წელს კომპანიას კვლევები არ უწარმოებია.

ინფორმაციას კომპანიის ფილიალების შესახებ

კომპანიას აქვს ფილიალები შემდეგ ქალაქებში :: ქუთაისი, ზესტაფონი, სენაკი, ზუგდიდი. საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია.

კომპანიას არ გააჩნია საკუთარი აქციები.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები შეიძლება წარმოიქმნას იმ შემთხვევაში, თუ მოხდება კონკურენციის გაზრდა და სხვა ფორმები გააფართოვებენ თავიანთი მოქმედების არეალს, ან მოხდება ცვლილება საგადასახდო კანონმდებლობაში რომელიც გამოიწვევს გადასახადების მკვეთრ ზრდას.

რაც შეეხება გაურკვევლობებს, დღეისათვის ანალოგიური ფაქტორი არ ფიქსირდება და მომავალშიც არ არის მოსალოდნელი რაიმე ასეთი ფაქტორები, რომელიც მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენს კომპანიის საქმიანობაზე.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიას შემუშავებული აქვს კლიენტების ინტერესებზე მორგებული მენეჯმენტი, რათა მათ შეძლონ მაქსიმალურად დაბალ ფასად შეიძინონ მაღალხარისხიანი ხილ -ბოსტეული

კომპანიის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვას და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის შესახებ
ფინანსური რისკები

ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და საინვესტიციო რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი შეიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს და საპროცენტო განაკვეთის რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ძირითადი ამოცანებია რისკის შეზღუდვების დადგენა და შემდგომ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება ამ შეზღუდვებს არ გასცდეს. საოპერაციო და საინვესტიციო რისკის ფაქტორების მართვის ფუნქციები განკუთვნილია შიდა პოლიტიკის და პროცედურების სათანადოდ ფუნქციონირების მიზნით, საოპერაციო და საინვესტიციო რისკების შესამცირებლად.

კომპანია შესაძლოა აღმოჩნდეს შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

-) საკრედიტო რისკი;
-) ლიკვიდურობის რისკი;
-) საბაზრო რისკი;

საკრედიტო რისკი - საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკი, ერთი მხარის მიერ მეორე მხარის მიმართ ფინანსური ვალდებულებების არ შესრულების შემთხვევაში,

კომპანიის მაქსიმალური ზემოქმედება საკრედიტო რისკზე, ძირითადად, აისახება ბალანსზე არსებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში

დებიტორული დავალიანება: მნიშვნელოვანი დებიტორებისათვის ინდივიდუალური გაუფასურების შეფასება ხორციელდება ყოველი საბალანსო თარიღისათვის.სავაჭრო დებიტორებიდან მოთხოვნები ინდივიდუალურად ფასდება თითოეული კლიენტის გადახდისუნარიანობის შეფასების საფუძველზე. შეფასებისას კომპანიის მენეჯმენტის მიერ გათვალისწინებული უნდა იყოს თითოეული კონტრაგენტის შესაძლებლობა თუ რამდენად დროულად დაფარავს საკონტრაქტო პირობით განსაზღვრულ ყველა აუცილებელ გადასახდელ თანხას. ყოველ კონტრაგენტთან გადახდის პირობებს არეგულირებს ხელშეკრულება. ხოლო ჯგუფური მუდგომის დროს იყენებს გამარტივებულ მიდგომას, რომელიც დაფუძნებულია ვადაგადაცილებულ დღეებზე, კომპანიას აქვს 4 ვადაგადაცილების დონე, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის პროცენტი დაფუძნებულია კომპანიის საოპერაციო სექტორსა და მის წარსულ გამოცდილებაზე,

კომპანიის საკრედიტო რისკის მართვა ხორციელდება კონტრაგენტებისგან წინასწარი გადახდების მოთხოვნით. საკრედიტო რისკი ითვალისწინებს შემთხვევას, როდესაც ვალდებული პირი ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით დაკისრებულ მოვალეობას და ეს იწვევს ფინანსურ ზარალს კომპანიისათვის. სავაჭრო დებიტორები შედგებიან

მრავალი მომხმარებლისგან. საკრედიტო შეფასება ხორციელდება დებიტორების ფინანსური მდგომარეობის გადახედვით და შესაბამისი საექვო ვალუების რეზერვის შექმნით.

ლიკვიდურობის რისკი.

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ სუბიექტს გაუძნელდება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულება, ლიკვიდურობის რისკი ეხება ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების არსებობას, რომლებიც უკავშირდება ფინანსურ ინსტრუმენტებს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, ლიკვიდურობის რისკი არსებობს მაშინ, როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს დადებითი ლიკვიდურობის პოზიცია და არ დგას ლიკვიდურობის რისკის წინაშე.

საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს კურსთაშორისი განაკვეთების, საპროცენტო განაკვეთების და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა იმოქმედოს კომპანიის შემოსავალზე ან მის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობაზე, საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი. უცხოური ვალუტის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება შეიცვლება საკურსო სხვაობის განაკვეთების ცვლილებების გამო, კომპანიის განფენილობა საკურსო სხვაობის განაკვეთების ცვლილების რისკის მიმართ ძირითადად უკავშირდება აშშ დოლარში დენომინირებულ ფინანსურ ვალდებულებებს,

კომპანია გაყიდვებს არ ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში, ხოლო შესყიდვების წილი მიზერულია უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად არ დგას სავალუტო რისკის წინაშე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი. საპროცენტო განაკვეთის ცვალებადობა ძირითადად აისახება სესხების რეალურ ღირებულებაზე (სესხი ფიქსირებული განაკვეთით) ან მათი მომავალი ფულადი სახსრების მოძრაობაზე (სესხი ცვალებადი განაკვეთით), ხელმძღვანელობას არ აქვს ოფიციალური პოლიტიკა განსაზღვროს კომპანიის რა ოდენობის განფენილობა უნდა იყოს ფიქსირებული ან ცვალებადი განაკვეთით.

ინფორმაციას ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით კომპანიის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე,

კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის, რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად, რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად, კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

შპს სტილ საქართველო

დირექტორი

დავითი ფრუიძე

