

შპს „სტილ საქართველოს“ (ს/ნ 401950377)

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შ ი ნ ა ა რ ს ი

შპს „სტილ საქართველოს“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე	
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შპს „სტილ საქართველოს“ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ	
შპს „სტილ საქართველოს“ 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები	
1.	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
2.	მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
3.	ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
4.	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
5.	განმარტებითი შენიშვნები შპს „სტილ საქართველოს“ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე
მმართველობის ანგარიშგება (2017 წლის საქმიანობის მიმოხილვა)	

2018 წ. 10 აგვისტო,
თბილისი, საქართველო

შპს „სტილ საქართველოს“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე. ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად და ასახავს შპს „სტილ საქართველოს“ რეალურ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის 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.

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2018 წლის 1 აგვისტოს.

შპს „სტილ საქართველოს“

დირექტორი:

/ მერაბ ჩხეტია/

2018 წ. 10 აგვისტო,
თბილისი, საქართველო

შპს „სტილ საქართველოს“ ხელმძღვანელობას

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „სტილ საქართველოს“ (ს/ნ 401950377) 2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „სტილ საქართველოს“ ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგებების აუდიტი, რომელიც მოიცავს: 2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ანგარიშგებას ფინანსური
მდგომარეობის შესახებ (ბალანსს); ანგარიშგებას მოგების ან ზარალისა და სხვა
სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგებას საკუთარ კაპიტალში ცვლილების
შესახებ; 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“ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ მდგომარეობას, აგრეთვე მისი საქმიანობის
ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას.

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,
რეგისტრირებული სახელმწიფო რეესტრში: № SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498,
auditori.tukhashvili@gmail.com; ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 100.000 ლ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება 2017 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, მიუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შესახებ.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, შპს „სტილ საქართველოს“ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგება შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი დაიგეგმა და განხორციელდა მხარეთა შორის 2018 წლის 15 აგვისტოს დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე. ხელშეკრულება ითვალისწინებდა შპს „სტილ საქართველოს“ 2017 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 დამოუკიდებელი 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“ 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:  გია ტუხაშვილი
ქ. თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვ. I ა კორპუსი, ბ. #5
26 სექტემბერი 2018 წელი



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 ₾.

8
გვერდი

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2017 წელი	31.12.2016 წელი
აქტივი			
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1ა	1048890	1331518
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2ა	4820733	2344124
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3ა	9884859	7988640
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>15754482</u>	<u>11664282</u>
ძირითადი საშუალებები	4ა	3244397	3259543
არამატერიალური აქტივები	5ა	4905	6139
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>3249302</u>	<u>3265681</u>
სულ აქტივები		<u>19003784</u>	<u>14929963</u>

პასივი

ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	6ა	136706	2620579
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7ა	4533438	864182
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>4670144</u>	<u>3484761</u>
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	8ა	13097871	10209434
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	8ა	1235769	1235769
სულ კაპიტალი		<u>14333640</u>	<u>11445202</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>19003784</u>	<u>14929963</u>

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი:



(Handwritten signatures in blue ink)

მერაბი ჩხეტია

თამარ გრძელიძე

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

შენიშვნა 31.12.2017 წელი 31.12.2016 წელი

აქტივი

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	1ა	1048890	1331518
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2ა	4820733	2344124
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3ა	9884859	7988640
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>15754482</u>	<u>11664282</u>
ძირითადი საშუალებები	4ა	3244397	3259543
არამატერიალური აქტივები	5ა	4905	6139
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>3249302</u>	<u>3265681</u>
სულ აქტივები		<u>19003784</u>	<u>14929963</u>

პასივი

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	6ა	136706	2620579
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7ა	4533438	864182
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>4670144</u>	<u>3484761</u>
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	8ა	13097871	10209434
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	8ა	1235769	1235769
სულ კაპიტალი		<u>14333640</u>	<u>11445202</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>19003784</u>	<u>14929963</u>

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი:

მერაბი ჩხეტია

მთავარი ბუღალტერი:

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2017 წლის 31

დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2017 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით	2016 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით
შემოსავალი რეალიზიციიდან	33,075,257	23,483,862
გაყიდული/შემენილი საქონელი	(23,495,155)	(15,454,816)
საოპერაციო მოგება	<u>9,580,102</u>	<u>8,029,046</u>
საპროცენტო შემოსავლები	1,941	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	117,235	188,704
არასაოპერაციო შემოსავლები	<u>119,176</u>	<u>188,704</u>
არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	(615)	
რეკლამის ხარჯები	(8,058)	
მომსახურების გაწევა	(198,173)	
მზა პროდუქციის ტრანსპორტ. და შენახვის ხარჯები	(53,673)	
ძირითადი ხელფასის დარიცხვის დებეტი	(425,057)	
საიჯარო ქირა	(32,600)	
საკანცელარიო ხარჯები	(5,511)	
ბილაინის მომსახურება	(1,302)	
ტელეფონი ინტერნეტი	(1,981)	
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(2,670)	
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(52,306)	
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	(12,056)	
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	(209,404)	
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	(1,234)	
გადარიცხვის საკომისიო	(17,298)	
სესხის გაცემის საკომისიო-	(11,469)	
ანგარიშის მომსახურების საკომისიო	(22)	
SMS მომსახურება	(29)	
პლასტიკური ბარათის ღირებულება	(300)	
ინტერნეტ ბანკინგის მომსახ. გადასახადი	(65)	
ცნობის საფასური	(105)	
დიგიპასის მომსახურების საკომისიო	(55)	
ამონაწერის მაილზე ამონაწერის მაილზე გაგზავნის საკომისიო	(155)	
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(30)	
მანქანა მექანიზმები	(20,827)	
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(1,187)	
ტრან-ტის სარეგ მოწმობის		
და სან წიშნის გაცემა	(36)	
სსიპ შსს მომსახურების სააგენტო	(516)	

საჯარო რეესტრის ხარჯი	(1,730)	
დასუფთავება დასახლებული ტერიტორიის	(4,320)	
დაცვის მომსახურება	(2,034)	
კატრიჯის დამუხტვა	(190)	
ავტოტექმომსახურება	(4,799)	
ამან გაგზ ამანათის გაგზავნა	(27)	
მომსახურე მომსახურება	(7,503)	
პროგრამულ მომ პროგრამული მომსახურების ღირებულება	(50)	
ჟურნა ღირ ჟურნალის ღირებულება	(120)	
საკომის საკომისიო	(9)	
სალ სალარო აპარატის ტექ მომსახურების	(387)	
საპატრუ ჯა საპატრულო ჯარიმა	(210)	
სატერმინ სატერმინალო მომსახურება	(519)	
სხვ სხვადასხვა სახე	(538)	
ტესტ ტესტირება	(832)	
ფისკალ მეხსიე ფისკალური მეხსიერა	(20)	
წყლის წყლია გადასახადი	(1,199)	
ჯიპიეს მომსახ GPS მომსახურება	(300)	
საქველმოქმედო ხარჯები	(385)	
სალიცენზიო სალიცენზიო	(1,200)	
სერვისის სარ სა სერვისის სარგებლობის საკომისიო	(1)	
ინტერნეტი სენაკი	(780)	
მაგთიკომი	(25)	
სამეურნეო ხარჯები	(8,921)	
ტერიტორიის კეთილმოწყობა	(6,174)	
არასაოპერაციო ზარალი ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	(45,669)	
სესხის პროცენტი	(186,755)	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(407,794)	(61,303)
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	(586)	
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით	(5,588)	
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა 18%	(12,704)	
მოგების გადასახადი		(497,405)
სხვა ფინანსური ხარჯი		(407,237)
სხვა საწარმოო ხარჯები		(1,258,525)
ცვეთა		(224,079)
სხვა საერთო ხარჯი		(1,822,632)
სულ ხარჯები	(1,758,101)	(4,271,181)
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი	<u>7,941,177</u>	<u>3,946,569</u>

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი:
მთავარი ბუღალტერი:

მერაბი ჩხეტია
თამარ გრძელაძე

საჯარო რეესტრის ხარჯი	(1,730)	
დასუფთავება დასახლებული ტერიტორიის	(4,320)	
დაცვის მომსახურება	(2,034)	
კატრიჯის დამუხტვა	(190)	
ავტოტექმომსახურება	(4,799)	
ამან გაგზ ამანათის გაგზავნა	(27)	
მომსახურე მომსახურება	(7,503)	
პროგრამულ მომ პროგრამული მომსახურების ღირებულება	(50)	
ჟურნა ღირ ჟურნალის ღირებულება	(120)	
საკომის საკომისიო	(9)	
სალ სალარო აპარატის ტექ მომსახურების	(387)	
საპატრუ ჯა საპატრულო ჯარიმა	(210)	
სატერმინ სატერმინალო მომსახურება	(519)	
სხვ სხვადასხვა სახე	(538)	
ტესტ ტესტირება	(832)	
ფისკალ მეხსიე ფისკალური მეხსიერა	(20)	
წყლის წყლია გადასახადი	(1,199)	
ჯიპიეს მომსახ GPS მომსახურება	(300)	
საქველმოქმედო ხარჯები	(385)	
სალიცენზიო სალიცენზიო	(1,200)	
სერვისის სარ სა სერვისის სარგებლობის საკომისიო	(1)	
ინტერნეტი სენაკი	(780)	
მაგთიკომი	(25)	
სამეურნეო ხარჯები	(8,921)	
ტერიტორიის კეთილმოწყობა	(6,174)	
არასაოპერაციო ზარალი მს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	(45,669)	
სესხის პროცენტი	(186,755)	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(407,794)	(61,303)
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	(586)	
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით	(5,588)	
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა 18%	(12,704)	
მოგების გადასახადი		(497,405)
სხვა ფინანსური ხარჯი		(407,237)
სხვა საწარმოო ხარჯები		(1,258,525)
ცვეთა		(224,079)
სხვა საერთო ხარჯი		(1,822,632)
სულ ხარჯები	(1,758,101)	(4,271,181)
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი	7,941,177	3,946,569

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორთა
მთავარი ბუღალტერი:



მერაბი ჩხეტია
თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

საოპერაციო საქმიანობა	2017 წელი	2016 წელი
მომხმარებლისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	33,734,189	25,258,634
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(34,258,619)	(22,411,483)
	(524,430)	2,847,151
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული სესხები	4,904,557	79,552
გადახდილი სესხები	(1,224,103)	(862,402)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(3,557,828)	(1,196,608)
არასაოპერაციო საქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები	119,176	68,132
არასაოპერაციო ხარჯები	(1,758,101)	(406,997)
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	1,331,518	802,689
ფულადი და მისი ეკვივალენტი წლის ბოლოს	1,048,890	1,331,518
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	(282,628)	528,828

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



(Handwritten signature)

მერაბი ჩხეტია

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

საოპერაციო საქმიანობა	2017 წელი	2016 წელი
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	33,734,189	25,258,634
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(34,258,619)	(22,411,483)
	(524,430)	2,847,151
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული სესხები	4,904,557	79,552
გადახდილი სესხები	(1,224,103)	(862,402)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(3,557,828)	(1,196,608)
არასაოპერაციო საქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები	119,176	68,132
არასაოპერაციო ხარჯები	(1,758,101)	(406,997)
ფულადი და მისი ქვივალენტი წლის დასაწყისში	1,331,518	802,689
ფულადი და მისი ქვივალენტი წლის ბოლოს	1,048,890	1,331,518
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	(282,628)	528,828

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი:

მერაბი ჩხეტია

მთავარი ბუღალტერი:

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	ნაშთი 31.12.2016		ბრუნვა		ნაშთი 31.12.2017	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
გაუნაწილებელი მოგება	0	10209434	5052739	7941177	0	13097871
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	1235769	0	0	0	1235769

11445202

5052739

7941177

14333640

შპს „სტილ საქართველოს“

მთავარი ბუღალტერი



მერაბი ჩხეტია

თამარ გრძელიძე

შპს „სტილ საქართველო“ ს/ნ 401950377

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	ნაშთი 31.12.2016		ბრუნვა		ნაშთი 31.12.2017	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
გაუნაწილებელი მოგება	0	10209434	5052739	7941177	0	13097871
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	1235769	0	0	0	1235769

11445202

5052739

7941177

14333640

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი:

მერაბი ჩხეტია

მთავარი ბუღალტერი:

თამარ გრძელიძე

განმარტებითი შენიშვნები შპს „სტილ საქართველოს“ 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის 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;

მარეგისტრირებელი ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

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

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - 41001010993, მერაბი ჩხეტია

პარტნიორები

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

ცვლილებები

ცვლილებები სარეგისტრაციო დოკუმენტებში

შპს „სტილ საქართველო“ 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% მიყიდა 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) და ამ თარიღიდან მერაბი ჩხეტია (პ/ნ 41001010993).

2. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი. ფინანსური ანგარიშგების შედგენას ახორციელებს მთავარი ბუღალტერი.

შესაბამისობა

➤ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად და დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის ფუნქციონირებადია და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. საწარმოს აქტივები (ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს) შეფასებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ფუნქციონალური ვალუტა

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარება განხორციელდა ბასს 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია მისი თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება მოხდენილია თვითღირებულების მოდელის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ნარჩენი (თავდაპირველ ღირებულებას - ცვეთა) ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის პროცესში მათ შეკეთებასთან, ტექნიკურ მომსახურებასთან და სრულყოფასთან დაკავშირებული კაპიტალიზებადი ხარჯებით იზრდება ძირითად საშუალებათა შესაბამისი ჯგუფის ღირებულებითი ბალანსი.

კომპანიის ინვესტიციები ბალანსზე აისახება საბაზრო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

გრძელვადიან აქტივებად, გრძელვადიან ინვესტიციებად, გრძელვადიან სესხებად და კრედიტებად, გრძელვადიან მოთხოვნილებებად და ვალდებულებებად ითვლება ყველა აქტივი ან/და პასივი, საექსპლუატაციოდ გათვლილი ერთ წელზე მეტი ვადით. ფინანსური იჯარა აისახება გრძელვადიან აქტივებში.

ცვეთა. ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლუატაციის (ცვეთის) პერიოდი და ცვეთის ღირებულება.

ცვეთადი ღირებულება იანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. ნარჩენი ღირებულება მიიჩნევა, როგორც არაარსებითი და ამდენად, ნულს უტოლდება. ცვეთადი ღირებულება აქტივის (ძირითადი საშუალების) თვითღირებულების ტოლია.

ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობის აღრიცხვა

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების ჩამოწერა ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ლოგიკურად გამომდინარეობს ბასს2-ის მოთხოვნიდან, რომ არ შეიძლება აქტივების აღრიცხვა იმაზე მეტი თანხით, რომლის მიღება შესაძლებელია მათი გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეფასება მიმდინარე აღრიცხვაში წარმოებს ფაქტობრივი თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსზე ასახავს, მარაგები შეფასდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა მოძრაობის აღსაღრიცხად გამოიყენება მატერიალურ-ფასეულობათა აღრიცხვის მუდმივი (წრფივი) მეთოდი (საბოლოო ნაშთი = საწყისი ნაშთი + მიღება - გასვლა).

ხარჯებად აღიარება

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხარჯებად მოხდება მათი ფაქტიურად გახარჯვის (და არა შეძენის) მომენტში.

საბუღალტრო აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის, ასევე ფულადი საშუალებებისა და დაუმთავრებელი წარმოების ფაქტობრივი ნაშთების დადგენა/ინვენტარიზაცია.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა

საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღირიცხება ბასს 18-ს მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარებულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.

დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა. საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევისას დღგ-ს დარიცხვა ხდება სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

პროცენტები, როიალტები და დივიდენდები ანგარიშგებაში ასახულია ბასს 18-ის 30-ე პუნქტის შესაბამისად.

საკურსო სხვაობების აღიარება

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულად მუხლებთან დაკავშირებული ანგარიშსწორებისას, ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში თავდაპირველი აღიარების დროს, ან წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასაყვანად გამოყენებული

სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა, ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

სალაროსა და საანგარიშსწორებო ოპერაციების აღრიცხვა

სხვადასხვა პირებს შორის ანგარიშსწორებისას უპირატესად გამოიყენება უნაღდო ფორმა.

ანგარიშსწორების ანგარიშით შესრულებული ოპერაციები ედრება ბანკების მიერ მოწოდებულ ამონაწერებში დაფიქსირებულ ბრუნვის მონაცემებსა და ნაშთებს.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს ბასს 21-ის მოთხოვნათა დაცვით.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბასს 19-ს – „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების“ მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასება ხდება ამ სტანდარტის მე-11 პუნქტის შესაბამისად. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი.

ხელფასების გაცემა ხორციელდება დადგენილ ვადებში, მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე, შრომის კოდექსით განსაზღვრული წესით.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

დამატებული ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა წარმოებს - სსკ-ის XXI თავის 156-181 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ს XIII თავის - მოგების გადასახადი, 96 -99 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2017 წლის პირველი იანვრიდან გამოიყენება ე.წ. ესტონური მოდელი.

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფაქტობრივი ოდენობებით, მოგების გადასახადის დეკლარაციაში კი - სსკ-თ განსაზღვრული შეზღუდვებისა და სხვა პირობების გათვალისწინებით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ს XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ქონების გადასახადი - სსკ-ს XIX თავის 200 -206 მუხლების მოთხოვნათა მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:

1 ა) ფული და ექვივალენტები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი 31.12.2017	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	390965	0	10436612	10591464	236113	0
ნაღდი ფული აშშ დოლარებში	0	0	162494	19923	142571	0
სულ ნაღდი ფული	390965	0	10599105	10611387	378684	
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	924237	0	39528177	40172079	280334	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	16316	0	21168755	20795200	389872	0
ფულადი გზავნილები კონვერტაციის დროს	0	0	3804579	3804579	0	0
სულ ფული საბანკო ანგარიშებზე	940553	0	64501510	64771857	670206	0
ჯამი	1331518		75100616	75383244	1048890	

2 ა) მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2275859	0	37057083	34604275	4728668	0
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	0	7932590	7932590	0	0
კაპიტალის შევს. პარტნ. გრძელვ. მოთხ. მიმდ. ნაწილი	7500	0	0	0	7500	0
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	60764	0	0	0	60764	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	0	16428709	16404909	23800	0
ჯამი	2344124	0	61418383	58941774	4820733	0

3 ა) სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
საქონელი	7971962	0	24952921	26061686	9863197	0
ნედლეული და მასალები	71	0	80213	80094	190	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	9102	9102	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	9102	9102	0	0
საწვავ-საცხები მასალ.	13687	0	45411	52306	6793	0
სხვა სას. მატ. საქონ.	2920	0	15760	4000	14679	0
ჯამი	7988640	0	28112509	26216290	9884859	0

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, პრაქტიკულად არ არსებობს მარაგები, რომელთა შეფასებაც საჭირო გახდებოდა თვითღირებულებაზე ნაკლები შესაძლო ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით.

4 ა) 2100 ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
მიწის ნაკვეთები	514540	0	0	0	514540	0
დაუმთავრებელი მშენებლ.	124270	0	20373	0	144642	0
შენობები	1537966	0	0	0	1537966	0
ნაგებობები	836568	0	0	0	836568	0
მანქანა-დანადგარები	759135	0	102039	0	861174	0
ოფისის აღჭურვილობა	30345	0	2632	0	32976	0
ავეჯი	12395	0	1323	0	13718	0
სატრანსპორტო საშუალებ.	182521	0	90495	45669	227347	0
სულ	3997740	0	216862	45669	4168933	0
შენობების ცვეთა	0	158656	0	68965	0	227622
ნაგებობების ცვეთა	0	85295	0	37564	0	122859
მანქ. დანად. ცვეთა	0	393053	0	78270	0	471323
ოფისის აღჭურვ. ცვეთა	0	13302	0	3615	0	16917
ავეჯის ცვეთა	0	3606	0	1851	0	5457
სატრანსპორტო საშ. ცვეთა	0	84284	23066	19139	0	80358
სულ	0	738196	23066	209404	0	924535
ჯამი	3997740	738196	239928	255073	4168933	924535

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის. შესაბამისად, სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილებები არ არის.

5 ა) არამატერიალური აქტივები ბალანსზე აღირიცხება რეალური ღირებულებით.

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
არამატერიალური აქტივები	8474	0	0	0	8474	0
არამატ. აქტივ. ცვეთა	0	2336	0	1234	0	3569
ჯამი	8474	2336	0	1234	8474	3569

6 ა) მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი				ნაშთი	
	31.12.2016		ბრუნვა		31.12.2017	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
მოწ.და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	549718	28167837	27870355	0	252236
გადასახდელი ხელფასები	0	15000	638230	623230	0	0
სესხების პარტნიორებისაგან	0	693427	693427	0	0	0
სესხების პროცენტი პარტნიორებისაგან	0	1308333	1249470	16786	0	75649
სულ		2566478	30748964			327885
საბაჟო მოსაკრებელი	0	189507	2924079	2932881	0	198309
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	201458	69071	0	0	132387
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	4559	253443	124646	0	-124238
ფიზიკური პირის დივიდენდებიდან გადასახადი	0	0	169420	169420	0	0
გადასახდელი დღგ	0	-354296	5655312	5600013	0	-409596
ჩათვლილი დღგ	-179	0	4614536	4614536	-179	0
ქონების გადასახადი	0	12079	40102	38574	0	10551
მიწის გადასახადი	0	615	0	615	0	1229
სულ		53922			-179	-191358
ჯამი		2620400			-179	136527

7 ა) 4000 გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
გადასახდელი პროცენტები	0	0	11198	0	0	-11198
გრძელვადიანი სესხები	0	864182	1224103	4904557	0	4544636
ჯამი	0	864182	1235301	4904557	0	4533438

8 ა) 5000 კაპიტალი

დასახელება	ნაშთი		ბრუნვა		ნაშთი	
	31.12.2016				31.12.2017	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
გაუნაწილებელი მოგება	0	13097871	5052739	7941177	0	10209434
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	66439679	66439679	0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	1235769	0	0	0	1235769
ჯამი	0	14333640	71492418	74380856	0	11455203

შემოსავლები და ხარჯები

6100	37092770
6110 რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით	36989072
6120 გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა 18%	56426
6190 სხვა საოპერაციო შემოსავლები	47272
7200	23495155
7210 გაყიდული / შეძენილი საქონელი	23495155
7300	259904
7310 რეკლამის ხარჯები	8058
7320 მომსახურების გაწევა	198173
7340 მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	53673
7400	837096
7410 ძირითადი ხელფასის დარიცხვის დებეტი	425057
7420 საიჯარო ქირა	32600
7426 საკანცელარიო ხარჯები	5511
7428 სამეურნეო ხარჯები	8921
7430 ბილინის მომსახურება	4089
7435 საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	2670
7440 საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	52306
7445 ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	12056
7455 საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	209404
7456 საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	1234
7470 გადარიცხვის	29509
7475 მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	30
7480 მანქანა მექანიზმები	25600
7485 წარმომადგენლობითი ხარჯები	1187
7490 ტრან-ტის სარეგ მოწმობის და სან ნიშნის გაცემა	26539
7495 საქველმოქმედო ხარჯები	385
8100	119176
8110 საპროცენტო შემოსავლები	1941
8130 არასაოპერაციო მოგება ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	23066
8180 დადებითი საკურსო სხვაობები	94169
8200	646392
8210 სესხის პროცენტი	192343
8230 არასაოპერაციო ზარალი ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	45669
8280 უარყოფითი საკურსო სხვაობები	407794
8285 საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	586

ახალი და შესწორებული ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების დანერგვა

ამ შესწორებათა ამოქმედებას კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ უმოქმედია.

ახალი და რედაქტირებული, გამოქვეყნებული, მაგრამ ძალაში ჯერ არშესული ფასს-ები

კომპანია არ იყენებს შემდეგ ახალ და რედაქტირებულ, გამოქვეყნებულ მაგრამ ძალაში ჯერ არშესულ ფასს-ებს:

- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები¹;
- ფასს 15 – შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან¹;
- ფასს 16 - იჯარა²;
- ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები³;
- ფასს 22 - სავალუტო ოპერაციები და საავანსო ანაზღაურება¹;
- ფასს 23 - მოგების გადასახადის დამუშავებასთან დაკავშირებული არასარწმუნოება²;
- შესწორებები ფასს 2 - იმ ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და გაზომვა, რომელთა ანაზღაურება ხდება აქციების მეშვეობით¹;
- შესწორებები ფასს 10 და ბასს 28 – აქტივების გაყიდვა ან დაბანდება მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოში⁴;
- შესწორებები ბასს 40 - საინვესტიციო ქონების გადაცემა¹;
- შესწორებები ფასს 4 - „ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები“ გამოყენება ფასს 4 „სადაზღვევო კონტრაქტებთან“ ერთად¹;
- შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით²;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2014-2016 წწ. ციკლი¹;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი².

შენიშვნები:

1. ძალაშია 2018 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

2. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

3. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

4. ძალაშია ჯერ არგამოცხადებული თარიღიდან ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

შემდგომი მოვლენები

2017 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი



მ. ჩხეტია

3. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

4. ძალაშია ჯერ არგამოცხადებული თარიღიდან ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

შემდგომი მოვლენები

2017 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს „სტილ საქართველოს“ დირექტორი:

მ. ჩხეტია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„სტილ საქართველო“
ს/ნ 401950377

მმართველობის ანგარიშგება

2017 წ.
(საქმიანობის მიმოხილვა)

მომზადებულია ფირმის მენეჯმენტის მიერ

2018

შინაარსი

შესავალი -----	3
საქმიანობის მიმოხილვა:	
ზოგადი ინფორმაცია შპს „სტილ საქართველოს“ შესახებ -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა -----	4
საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები -----	6
ანალიტიკური მაჩვენებლები -----	7
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები -----	8

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 - 41001010993, მერაბი ჩხეტია

პარტნიორები

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

ცვლილებები სარეგისტრაციო დოკუმენტებში

შპს „სტილ საქართველო“ 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) და ამ თარიღიდან მერაბი ჩხეტია (პ/ნ 41001010993).

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 მიმართულება:

- 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 მოქმედ 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.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიის საქმიანობის ბოლო სამი წლის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები წარმოდგენილია ცხრილში:

მაჩვენებლები	31.12.2015	31.12.16	% 2016 წ. 2015 წ.-სთან შედარებით	3.12.2017	% 2017 წ. 2016 წ.-სთან შედარებით	% 2017 წ. 2015 წ.-სთან შედარებით
აქტივების ჯამური ღირებულება	15102608	14929780	-1.1	12953162	-13.2	-14.2
ერთობლივი შემოსავალი	19524467	20094639	2.9	28885667	43.7	47.9
დასაქმებულთა საშ. რაოდენობა	29	38	31.0	42	10.5	44.8
მიმდინარე აქტივები	11948709	11664098	-2.4	9870180	-15.4	-17.4
გრძელვადიანი აქტივები	3153899	3265682	3.5	3082982	-5.6	-2.2
მიმდინარე ვალდებულებები	4760334	2620399	-45.0	-160409	-106.1	-103.4
გრძელვადიანი ვალდებულებები	1647032	864182	-47.5	4544636	425.9	175.9
მოგება/ ზარალი	7459473	10209430	36.9	13097871	28.3	75.6
სულ კაპიტალი	8695242	11445199	31.6	17482098	52.7	101.1
შემოსავალი რეალიზაციიდან	19503006	19967359	2.4	28766191	44.1	47.5
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	15336718	15531200	1.3	23495155	51.3	53.2

როგორც ცხრილიდან ჩანს, კომპანიის ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები ზრდის ტენდენციით ხასიათდება: საანგარიშგებო პერიოდის რეალიზაცია წინა წელთან შედარებით გაზრდილია 44,1%-ით, ხოლო 2015 წელთან შედარებით 47,5 %-ით. ამ დადებითმა მომენტმა თავისი ასახვა ჰპოვა ფინანსურ შედეგზე და სხვა არაფინანსურ მაჩვენებლებზე. კერძოდ: 2015 წელთან შედარებით, გაიზარდა აქტივების ჯამური ღირებულება 14,2 %-ით; მოგება - 75,6 %-ით; კაპიტალის მოცულობა - 101,1 %-ით; შემცირდა მიმდინარე ვალდებულებები 103,4 %-ით; რეალიზაციაზე მომსახურებამ მოითხოვა დასაქმებულთა რიცხოვნობის გაზრდა: 2015 წელთან შედარებით, 29 ერთეულიდან დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2017 წელს 42 ერთეულამდე გაიზარდა.

წარმოდგენილ დადებით მაჩვენებლებში, გაზრდილია გრძელვადიანი ვალდებულებებით (175%-ით), რაც ფინანსურ რისკთანაა დაკავშირებული, თუმცა კომპანიის სტაბილურად მზარდი მონაცემები, განსაკუთრებული სირთულეების გარეშე, უზრუნველყოფენ არსებული გრძელვადიანი ვალდებულებების მომსახურებას.

ანალიტიკური მაჩვენებლები

საქმიანობის შედეგებზე უფრო ნათელ წარმოდგენას იძლევა შემდეგი ანალიტიკური მაჩვენებლები:

ა) მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Current ratio). იგი ასახავს კომპანიის უნარს, მიმდინარე აქტივებით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ეს მაჩვენებელი შეადგენს 2017 წლის ბოლოსთვის 3.37 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 2.0);

ბ) 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 2017 წლის ბოლოსათვის 1,26 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 1.0);

გ) აბსოლუტური ლიკვიდობის კოეფიციენტი (Absolute liquidity ratio) ეს მაჩვენებელი ასახავს კომპანიის უნარს დაფაროს მომწოდებელთა მიმართ ვალდებულებები. 2017 წლის ბოლოს იგი შეადგენდა 0,26 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.2);

დ) საკუთარი საბრუნავი სახსრებით უზრუნველყოფის კოეფიციენტი (Providing funds for working capital ratio) იგი 2017 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0.56 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.5);

ე) უკუგება აქტივებზე (Return on assets. ROA) მიუთითებს ფინანსურ უკუგებაზე გამოყენებული აქტივებიდან. იგი 2017 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 1.74. (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0);

ვ) კაპიტალის უკუგების კოეფიციენტი (Return on equity ROE) იგი ასახავს რამდენად ეფექტიანად გამოიყენება კომპანიაში დაბანდებული სახსრები. იგი 2017 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0.24 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0);

ზ) უკუგება გაყიდვებზე -რენტაბელობა ((Return on sales ROS) იგი ასახავს გაყიდვების მომგებიანობას, იგი 2017 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 0,27 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.15);

თ) დებიტორული დავალიანების ბრუნვადობის კოეფიციენტი (Accounts receivable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენადაა დალაგებული კომპანიის ურთიერთობა კონტრაგენტებთან. იგი 2017 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 24.18 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 4.0);

ი) კრედიტორული დავალიანების ბრუნვადობის კოეფიციენტი (Accounts payable turnover ratio) იგი უჩვენებს რამდენჯერ იფარება კრედიტორული დავალიანება წლის განმავლობაში. იგი 2017 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 8,7 (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:



ჩხეტია

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:

მ. ჩხეტია