

“სტილრექს ჯორჯია”

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 406052275

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება.

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგი

2-4

ზოგადი ინფორმაცია
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5-7

8-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებული იქნა
ხელმძღვანელობის მიერ
ომარი ჭილაძე /დირექტორი/ *მ. ჯიშკაძე*
თარიღი 27 სექტემბერი 2024წელი



შპს "სტილრექს ჯორჯია"
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ს/კ406052275

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	77 319	63 877	44 088
სავაჭრო მოთხოვნები	1 332 311	1 454 409	1 374 815
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1 048 469	364 916	497 951
მარაგები	3 221 469	2 855 472	2 269 315
- შხა პროდუქცია	3 221 469	2 855 472	2 269 315
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	242 290	-	230 888
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	21 186	17 091	17 091
ძირითადი საშუალებები	244 828	223 641	229 409
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6 187 872	4 979 406	4 663 557
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2 177 385	1 178 495	1 288 038
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	476 385	476 385	476 385
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	723 245	927 343	1 007 872
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	3 377 015	2 582 223	2 772 295
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13 479	13 479	13 479
საემისიო შემოსავალი			



გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 797 378	2 383 704	1 877 557
გადასახდელის რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 810 857	2 397 183	1 891 036
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 187 872	4 979 406	4 663 331

დირექტორი იმარ ჭილაძე *მ. ჭილაძე*

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	8 567 785	8 164 850
საქონლის გაყიდვიდან	8 567 785	8 164 850
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6 220 795)	(5 980 910)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	2 346 990	2 183 940

სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 308 420)	(1 136 102)
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(41 884)	(51 397)
იჯარის ხარჯი	(139 236)	(143 810)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(443 776)	(346 484)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 933 316)	(1 677 793)

საოპერაციო მოგება	413 674	506 147
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	413 674	506 147
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	413 674	506 147

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	413 674	506 147

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 397 183	1 891 036
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 810 857	2 397 183

დირექტორი იმარ ჯილაძე *მ. ჯილაძე*
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13 442	19 789
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	13 442	19 789
საფულეო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	63 877	44 088
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	77 319	63 877

დირექტორი იმარ ჯილაძე *მ. ჯილაძე*

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3. III „ა“ მ/რ, კორპ 324, ბინა 52.

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აწერეთლის გამზირი 140

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა და სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს დირექტორი.

-საწარმოს გააჩნია მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი საქართველოს ბანკში. გადახდა ხორციელდება წლის განმავლობაში ნებისმიერ დროს

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური არღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის პირველი იანვარი. საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისათვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგება ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებით და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისათვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით - ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდადთმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის - საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე.

კაპიტალი - საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა - სმფ შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, განბაჟებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

საწვავის აღრიცხვა -ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს სპეც ანგარიშ ფაქტურებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავის ხარჯვა ხდება ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით ანგარიშვალდებულებებზე გაცემული პლასტიკური ბარათების საშუალებით.

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა - მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საღარიში და ბანკში ფულის ნაშთისაგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბაზისო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები –სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს წვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები – დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში – უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სავალუტო კურსი ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშო პერიოდში როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი – კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება საწარმოს რეინვესტირებისათვის. მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საგადასახადო კოდექსის 98-ე მუხლის საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის და შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ აქონია

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	22	14
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	77297	63863
სულ	77319	63877

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	1332311	1454409
გადახდილი ავანსები	1048469	364916
სხვა მოთხოვნები	242290	0
სულ	2623070	1819325

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
მზა პროდუქცია	3221469	2855472
სულ	3221469	2855472

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

	31.12.2023	31.12.2022
პროგრამული უზრუნველყოფა	21186	17091
სულ	21186	17091

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2023	31.12.2022
სატრანსპორტო საშუალებები	168684	176648
ოფისის აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	37527	46993
სხვა	38617	0
სულ	244828	223641

შენიშვნა 8

საეკონომიკური ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
საეკონომიკური ვალდებულებები	2177385	1178495
სულ	2177385	1178495

შენიშვნა 9

სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
სესხი ბანკიდან	723245	927343
სესხი დამფუძნებლებისგან	0	0
სხვა ვალდებულებები	476385	476385
სულ	1199630	1403728

შენიშვნა 10

საკუთარი კაპიტალი

	31.12.2023	31.12.2022
საწესდებო კაპიტალი	13479	13479
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი	2797378	2383704
სულ	2810857	2397183

შენიშვნა 11

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

31.12.2023

31.12.2022

საკანცელარიო ხარჯი	2978	2327
კომუნალური ხარჯი	7325	8036
ინერნეტის მომსახურეობა	9055	7080
ბანკის მომსახურეობა	11202	7886
საკურსო სხვაობა	10240	93097
ტრანსპორტირება	241729	225689
რეკლამის ხარჯი	2436	2369
სხვა საოპერაციო ხარჯები	158811	0
სულ	443776	346484



დირექტორი ომარ ჭიჭლაძე

n. 31/11/27