

2024 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 გამოსვებული იქნა
ხელმძღვანელობის მიერ
ომარი ჭილაძე /დირექტორი/ *მ. 5.17*
თარიღი 24 სექტემბერი 2025წელი



	30.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
წული და წულის კავშირულტები	23578	77 319	63 877
საეკპრო მოთხოვნები	1212173	1 332 311	1 454 409
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები			
შემოსავალი	1048469	1 048 469	364 916
მარაგები	3505215	3 221 469	2 855 472
- შპა პროდუქცია	3 505 215	3 221 469	2 855 472
- სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 158 091	242 290	-
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გაუღილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	27439	21 186	17 091
ძირითადი საშუალებები	372736	244 828	223 641
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ	-	-	-
ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	7 347 701	6 187 872	4 979 406
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
საეკპრო ვალდებულებები	2899731	2 177 385	1 178 495
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	476 385	476 385	476 385
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	677345	723 245	927 343
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	4 053 461	3 377 015	2 582 223
საკუთარი კაპიტალი			
საფციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოპერატივის შემთხვევაში "საბაო კაპიტალი")	13 479	13 479	13 479
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 280 761	2 797 378	2 383 704
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 294 240	2 810 857	2 397 183
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 347 701	6 187 872	4 979 406

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2024	2023
შეტო ამონაგები	9 671 159	8 567 782
საქონლის გაყიდვიდან	9671159	8 567 782
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6 316 927)	(6 220 795)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		-
გადამუშავების დანაშარჯები		
საბოლოო მარაგები		-
საერთო მოგება	15 988 086	14 788 577
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 689 050)	(1 308 420)
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(42 674)	(41 884)
იჯარის ხარჯი	(385 921)	(139 236)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(753 204)	(443 776)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 870 849)	(1 933 316)
საოპერაციო მოგება	483 383	413 671
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საეკონომიკური		
ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(წარალი) მოგების გადამსახურის ხარჯებზე განგრძობითი ოპერაციებიდან	483 383	413 671

მოგების გადასახადი
მოგება(ზარალი)

483 383

413 671

სხვა ხრული შემოსავალი / (ზარალი)

პირდაპირი შემოსავლები (მათ შორის, ბიოლოგიური ექსპერტიზის გადასახადების
რეგრესი)

სხვა

სხვა ხრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ

მთლიანი ხრული შემოსავალი/ (ზარალი)

483 383

413 671

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

2 810 857

2 397 183

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

განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

3 294 240

2 810 854

დირექტორი ომარ ჭილაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	30.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-53741	13442
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-53741	13442
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე და მათი ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	77319	63877
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23578	77319

დირექტორი ომარ ჭილაძე

საზოგადო ინფორმაცია

შპს „სტილტექს ჯორჯია“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეგისტრში 2011 წლის 26 ივლისს. შესაკუთრე და 100%-იანი წილის მფლობელია ბელა ბაქტოვა. № 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, აწვრთლის 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 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუჯოს 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 ზარალითან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის.

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

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

ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის - საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოვების გადასახადით დასაბუთებელი მოვება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სხვით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამოჯანუღად 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 შემცირების ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემცირებასთან, 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 საღარიპოში და ბანკში ფულის ნაშთისაგან.

საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები - რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება საეაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბაღანსო 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.

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

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

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

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

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

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული	44	22
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	23534	77297
სულ	23578	77319

შენიშვნა 4

საეატრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
საეატრო მოთხოვნები	1212173	1332311
გადახდილი ავანსები	1048469	1048469
სხვა მოთხოვნები	1158091	242290
სულ	3418733	2623070

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
მზა პროდუქცია	3505215	3221469
სულ	3505215	3221469

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

	31.12.2024	31.12.2023
პროგრამული უზრუნველყოფა	27439	21186
სულ	27439	21186

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

31.12.2024 31.12.2023

სატრანსპორტო საშუალებები	194100	168684
ოფისის აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	58108	37527
სხვა	120528	38617
სულ	372736	244828

შენიშვნა 8

საფაქრო ვალდებულებები

31.12.2024 31.12.2023

საფაქრო ვალდებულებები	2899731	2177385
სულ	2899731	2177385

შენიშვნა 9

სასესხო ვალდებულებები

31.12.2024 31.12.2023

სესხი ბანკიდან	677345	723245
სესხი დამფუძნებლებისგან	0	0
სხვა ვალდებულებები	476385	476385
სულ	1153730	1199630

შენიშვნა 10

ხაკუთარი კაპიტალი

31.12.2024 31.12.2023

ხაწესდებო კაპიტალი	13479	13479
გაუნაწილებული მოგება ზარადი	3280761	2797378
სულ	3294240	2810857

შენიშვნა 11

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

31.12.2024 31.12.2023

საკანცელარიო ხარჯი	9538	2978
კომუნალური ხარჯი	8333	7325
ინერნეტის მომსახურება	26942	9055
ბანკის მომსახურება	15033	11202
საკურსო სხვაობა	19729	10240
ტრანსპორტირება	260869	241729
რეკლამის ხარჯი	2507	2436
სხვა საოპერაციო ხარჯები	410253	158811
სულ	753204	443776

დირექტორი იმარ ჭილაძე

