

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12758	80991	57269
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	51364	201133	221419
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	343040	198529	287075
მზა პროდუქცია	129003	29876	19324
სხვა	214037	168653	267751
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3897	78999	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	62948	73939	82991
ძირითადი საშუალებები	1767808	1096429	1023779
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	104416	104052	89729
სულ აქტივები	2346231	1834072	1762262
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	213956	154723	190735
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	4409	4591	14184
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	222684	0	285192
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	601521	415388	182132
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1042570	574702	672243
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სა	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1303661	1259370	1090019
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1303661	1259370	1090019
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2346231	1834072	1762262
სულ მოკლევადიანი აქტივები	411059	78999	285192
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	441049	0	0

შპს „წალკა 91“-ის დირექტორი



გიორგი ჯიქია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1087128	1184463
საქონლის გაყიდვიდან	1087128	1184463
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	-676988	-749843
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	410140	434620
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-41125	-31631
საპროცენტო შემოსავალი	-102213	-91895
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-19991	-16529
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-299069	-364685
საოპერაციო მოგება	-462398	-504740
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-52258	-70120
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფ:	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	96549	239471
მოგების გადასახადის ხარჯი	44291	169351
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	44291	169351
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვ:	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	44291	169351
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1259370	1090019
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1303661	1259370

შპს „წალკა 91“-ის დირექტორი



გიორგი ჯიქია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/202: 31/12/2020

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-191467	301955
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-214664	-215696
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) (	339893	-63466
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-66238	22793
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-2295	929
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	80991	57269
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12458	80991

შპს „წაღკა 91“-ის დირექტორი



გორგო ჯიქია

შპს "წალკა 91"

ფინანსური ანგარიშგება

2021 საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. "წალკა 91" (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 28.10.1996წ. ს.ნ 243119718

კომპანიის დამფუძნებელი:

გიორგი ჯიქია პ.ნ. 01006013220	– 17 % წილის მმართველი;
ზვიად ჯიქია პ.ნ. 01006009304	– 17 % წილის მმართველი;
ციური თარგამაძე პ.ნ. 01006007584	– 32 % წილის მმართველი;
სლავა ჯიქია პ.ნ. 01006008299	– 17 % წილის მმართველი;
დავით ჯიქია პ.ნ. 01006007528	– 17 % წილის მმართველი.

კომპანიის დირექტორი გიორგი ჯიქია პ.ნ. 01006013220

იურიდიული მისამართი: საქართველო, წალკის რ-ნი სოფ ხადიკი.

ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, ქინძმარაულის ქ N32ბ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და ცეცხლგამძლე ნაწარმის წარმოება (პერლიტისა და პემზის მოპოვება)

კომპანიას გააჩნია სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების 5 ლიცენზია, მათ შორის

4 საკუთარი:

1. ლიცენზია N 10000192 - 2023 წლის 14 სექტემბრის ჩათვლით;
 2. ლიცენზია N 1005007 - 2042 წლის 3 ნოემბრის ჩათვლით;
 3. ლიცენზია N 1000250 - 2028 წლის 25 სექტემბრის ჩათვლით;
 4. ლიცენზია N 100969 - 2030 წლის 8 თებერვლის ჩათვლით;
- და 1 იჯარით:
5. ლიცენზია N 1004624 - 2026 წლის 17 ოქტომბრის ჩათვლით;

სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვება ხდება წალკის რ-ში.

საწარმო ახორციელებდა 2018 წელს ნაყიდ მიწის ნაკვეთზე (გარდაბნის მუნიციპალიტეტი, სოფ. აღთაკლია) ინვესტიციას, კერძოდ აშენებდა პერლიტის საშრობ და სასაწყობე შენობებს, რომელიც შევიდა ექსპლუატაციაში 2021 ოქტომბრის თვეში.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები, ასევე არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების

სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 კომპანიაში დივიდენდები არ გაცემულა.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

საწვავის შეძენა ხდება ბარათების საშუალებით, ხოლო ჩამოწერა წარმოებს საწარმოს კუთვნილი 5 ერთეულ ავტომობილებსა და მძიმე ტექნიკაზე მრიცხველის და შემოსავლების სამსახურის ერთიან ბაზაში საწარმოს მიერ გამოწერილი სასაქონლო ზედნადებების მონაცემებზე

დაყრდნობით. ასევე საწვავი ჩამოიწერება იჯარით აღებულ ავტოტრანსპორტზე.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. რეალიზაცია ხორციელდება საცალო წესითაც ნაღდი ანგარიშწორებით. შემოსული თანხები აღიარდება საკონტროლო სალარო აპარატის მეშვეობით.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

გრძელვადიანი სესხი კომპანიას აღებული აქვს 2021 წლის აგვისტოს თვეში 150000 აშშ დოლარი, რომელიც ძირითადად განკუთვნილია მძიმე ტექნიკის შესაძენად და ნაწილი მოხმარდა სს თი ბი სი ბანკში არსებული სასესხო ვალდებულების დაფარვას. სესხის საბოლოოდ დაფარვის თარიღია 2026 წლის 01 ოქტომბერი.

ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 01 სექტემბერს.

შპს „წალკა 91“-ს

დირექტორი

ბ.ჯიქია

3. 

