

შპს “წალკა 91“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „წალკა 91“ ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის,

მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია: კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე; ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს; სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად; კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; თაღლითობისა და სხვა დადღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის.

ხელმძღვანელობის მიერ. დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 25 სექტემბერს

შპს წალკა 91 ის დირექტორი



გ ჯიქია

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2023 31/12/2022

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	29765	14974
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	109902	92271
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	11270	0
მარაგები	291670	380915
მზა პროდუქცია	291670	101692
სხვა	0	279223
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	771	4795
სხვა არამატერიალური აქტივები	45763	54355
ძირითადი საშუალებები	2516133	1906794
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	84138	64952

სულ აქტივები

3089412 2519056

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	109246	97599
საგადასახადო ვალდებულებები	0	2847
მიღებული ავანსები	107171	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1421043	863486
სხვა ვალდებულებები	58361	78634
სულ ვალდებულებები	1695821	1042566

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1393591	1476490
სულ საკუთარი კაპიტალი	1393591	1476490

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

3089412 2519056

შპს წალკა 91 ის დირექტორი



გ.ჯიქია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
შემოსავლო საქონლის გაყიდვიდან	1707796	2691351
გაყიდვების თვითღირებულება	-835299	-1216317
საერთო მოგება	872497	1475034
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-70450	-77100
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-170945	-141773
საპროცენტო ხარჯი	-96789	-43938
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-644281	-1051675
სულ საოპერაციო ხარჯები	-982465	-1314486
საოპერაციო მოგება	-109968	160548
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	26270	96492
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-83698	257040
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-83698	257040
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1476490	1303661
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-84211
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	799	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1393591	1476490

შპს წალკა 91 ის დირექტორი



გ.ჯიქია

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ერთ ლარი)

N	დასახელება	ფინანსური ბრუნვა
1	მიწოდების ხარჯები	276143.7
2	კომუნალური ხარჯი	22048.55
3	სამეურნეო ხარჯი	34423.91
4	დაზღვევა	156
5	მიმდინარე რემონტის ხარჯი	37325.27
6	ბანკის მომსახურება და ჯარიმები	7565.95
7	საპენსიო გადასახადი	832.5
8	საკანცელარიო ხარჯი	730
9	ოფისის ხარჯი	567.49
10	შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	424.01
11	აღთაკლიის სხვადასხვა ხარჯები	4639.94
12	კომუნიკაციის ხარჯი	1160.64
13	წიაღი	146.37
14	მივლინების ხარჯი	15998.54
15	სხვა ხარჯები	6323.41
16	მიწის გადასახადი	10376.58
17	ქონების გადასახადი	17182.94
18	სხვადასხვა მომსახურება	208235.9
	სულ	644282

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 – 49 % წილის მმართველი;
დავით ჯიქია პ.ნ. 01006007528 – 51% წილის მმართველი.

კომპანიის დირექტორი გიორგი ჯიქია პ.ნ. 01006013220

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

ფაქტობრივი მისამართი: 1. თბილისი, ქინძმარაულის ქ N32ბ /ოფისი და წარმოება/;

2. წალკის რ-ნი სოფ ხადიკი /მოპოვება/;

3. გარდაბნის რ-ნი სოფ აღთაკლია /ბლოკის წარმოება და პერლიტის შრობა/.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და ცეცხლგამძლე ნაწარმის წარმოება (პერლიტისა და პემზის მოპოვება), საამშენებლო ბლოკის წარმოება, ნედლეულის ექსპორტი.

კომპანიას გააჩნია სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების 4 ლიცენზია, მათ შორის:

1. 4 საკუთარი:

1. ლიცენზია N 1005007 - 2042 წლის 3 ნოემბრის ჩათვლით;
2. ლიცენზია N 1000250 - 2028 წლის 25 სექტემბრის ჩათვლით;
3. ლიცენზია N 100969 - 2030 წლის 8 თებერვლის ჩათვლით;

2. 1 იჯარით:

4. ლიცენზია N 1004624 - 2026 წლის 17 ოქტომბრის ჩათვლით;

სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვება ხდება წალკის რ-ში.

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

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

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 წარმოიშვა.

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

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.

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

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.

კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2023წ კომპანიაში დივიდენდი არ განაწილებულა
კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით

2022 -2021 წწ

შენობა-ნაგებობები

20 - 25

მანქანა - დანადგარები

5 - 8

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები

5 - 6

სპეციალური ინსტრუმენტები

3 - 6

მსუბუქი ავტომობილები

7 - 10

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

4 - 7

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი

მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ძირითადი საშუალებები

(ერთეული ლარი)

	მიწა	შენობა/ ნაგებობა	მანქანა დანადგ	ავეჯი და ინვ	სხვა	ავტოტრანსპ.	სულ
ძირ საშუალებები 31.12.2023	499170	486078	1520995	4292	108350	839430	3458315
შემოსვლა		19182	742274		12236		773692
გასვლა			14500				14500
ძირ საშუალებები 31.12.2022	499170	466896	793221	4292	96114	839430	2699123
შემოსვლა			104171	305	7262	160429	272166
გასვლა							0
ძირ საშუალებები 31.12.2021	499170	466896	689050	3987	88852	679002	2426957
დაგრ ცვეთა 31.12.2023		76082	379301	2713	62425	421662	942182
გასვლა			12500				12500
დარიცხ ცვეთა 2023		6648	83360	622	10466	61256	162352
დაგრ ცვეთა 31.12.2022		69434	308441	2091	51958	360406	792330
გასვლა							0
დარიცხ ცვეთა 2022		6648	59844	591	9478	56618	133180
დაგრ ცვეთა 31.12.2021		62785	248596	1500	42480	303788	659150
ძ/საშ ნარჩ ღ-ბა 2023	499170	409996	1141694	1579	45926	417768	2516134
ძ/საშ ნარჩ ღ-ბა 2022	499170	397462	484780	2201	44156	479024	1906794
ძ/საშ ნარჩ ღ-ბა 2021	499170	404111	440454	2487	46372	375214	1767808

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი	საბალანს ო ღ-ბა	დაგეოვი ლი ამორტ	ამორტიზაცია	საბოლოო
არამატერ. აქტივი 31.12.2023	103175	57412		45762.69
არამატერ. აქტივი ამორტ 2023			8593	
არამატერ. აქტივი 31.12.2022	103175	48820		54355.48
არამატერ. აქტივი ამორტ 2022		0	8593	
არამატერ. აქტივი 31.12.2021	103175	40226		40226.13

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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 10 ერთეულ ავტომობილებსა და მძიმე ტექნიკაზე მრიცხველის და შემოსავლების სამსახურის ერთიან ბაზაში საწარმოს მიერ გამოწერილი სასაქონლო ზედნადებების მონაცემებზე დაყრდნობით. ასევე საწვავი ჩამოიწერება იჯარით აღებულ ავტოტრანსპორტზე.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ მოპოვებასთან, შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების ჩათვლით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს, რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად. კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

(ერთეული ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022
მარაგები	213632	295759
მზა პროდუქცია	59799	80361
სხვა მარაგები	18239	4795
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	291670	380915

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023წ	31.12.2022წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	78727	61096
გადახდილი ავანსები	11270	0
საექვო მოთხოვნები	31175	31175
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	121172	92271

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.

ვალდებულებები.

	2023წ	2022წ
სავაჭრო ვალდებულებები	109246	97599
საგადასახადო ვალდებულებები	0	2847
მიღებული ავანსები	107171	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1421043	863486
სხვა ვალდებულებები	58361	78634
სულ ვალდებულებები	1695821	1042566

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2023 წელს კომპანიას საბანკო დაწესებულებიდან დამატებით აღებული აქვს გრძელვადიანი სესხი 50000 ლარი და 210000 აშშ დოლარი. სესხი ძირითადად განკუთვნილია დაზგა-დანადგარის (ბლოკის საჭრელი დანადგარი) და მძიმე ტექნიკის შესაძენად.

სულ საწარმოს ერიცხება სს საქართველოს ბანკიდან 7 გრძელვადიანი სასესხო ხელშეკრულება, ჯამში 1 421 043 ლარის ოდენობით. საშუალო წლიური პროცენტი შეადგენს 5 - 11 პროცენტს. ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კვალიფიცირდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის შემთხვევაში საწესდებო კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა. 2023წ.არ მოხდა დივიდენდის გამოცხადება და განაწილება.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „წალკა 91“-ს დირექტორი



გ. ჯიქია