

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ბაზალტ ფაიბერს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, თბილისის ვაკე-საბურთალოს სასამართლოს 29.06.2020 წლის N 5ა/4-2604 დადგენილებით. საგადასახადო სამსახურში რეგისტრირებულია 29,06,2000 წელს და მინიჭებული აქვს გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 211398245. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ალ.ყაზბეგის გამზ., N16, ბინა 14, ხოლო ფაქტიური მისამართია ქ. რუსთავი, მშვიდობის ქ. სს ქიმბოჭკოს მიმდ. ტერიტორია.

01,01,2021 წლის დასაწყისისათვის კომპანიის დამფუძნებლები იყვნენ:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გოლდენ ფლიის კაპიტალი, 404885674 7.5%

მაია გოგოლაძე, 35001031634 10%

პაატა გოგოლაძე, 35001001018 77.5%

ვალერიან მჭედლიშვილი, 35001002207 5%

06,12,2021 წელს დამფუძნებელთა რეესტრში განხორციელდა ცვლილებები, რომლის მიხედვითაც დამფუძნებელთა შემადგენლობა გაოიყურება შემდეგი სახით:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გოლდენ ფლიის კაპიტალი, 404885674 7.5%

მაია გოგოლაძე, 35001031634 10%

ვალერიან მჭედლიშვილი, 35001002207 5%

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გერმან ბაზალტ ფაიბერ ჰოლდინგ, HRB30113 /გერმანია/ 77.5%
კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ბაზალტის ქვისგან ბაზალტბოჭკოვანი სამშენებლო მასალების წარმოება

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემეწილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და

შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო 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 ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2021

31 დეკ. 2020

01 იანვ. 2020

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3945	1572	6753
-----------------------------	------	------	------

დოლარი თიბისი ბანკში	0	0	1161
დოლარი პროკედიტ ბანკში	13310	0	0
ევრო თიბისი ბანკში	0	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	9	300213	12
ლარი თიბისი ბანკში	28179	40294	0
ლარი პროკედიტ ბანკში	40593	8398	0
ევრო პროკედიტ ბანკში შემნახველი	48861	1408595	0
ლარი საქართველოს ბანკში	0	0	2439
სულ	13897	1759072	10365

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	279282	1064533	510351
სულ	279282	1064533	510351

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480354	876633	262282
სულ	1480354	876633	262282

8.სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
მზა პროდუქცია	920331	1465328	343294
სულ	920331	1465328	343294

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 933565 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 622174 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მოკლევადიანი აქტივები კომპანიას არ აქვს.

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
არამატერიალური აქტივი	75430	75430	75430

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრ.ო საშუალებები 2180	ჯამი
საბალანსო ღირებულება							

ბალანსი 01.01.2020	501089	1348453	3296096	0	0	182914	1685529
ბალანსი 31.12.2020	939901	1348453	4858071	5149	1780	182914	2367376
ბალანსი 31.12.2021	939901	1348453	6138061	11300	4664	182914	8625293

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2021 31 დეკ. 2020 01 იანვ.2020

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	933499	1617491	1221235
სულ	933499	1617491	1221235

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული ვითიბი ბანკიდან, პალიკ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთაგან დავალიანება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	6142175	7329536	2796677
სესხი დამფუძნებლისგან	17098	0	167000
სულ	6159273	7329536	2963777

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტატუსისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	2874428	2157974	119771
სულ	4378428	3661974	2623771

19. ამონაგები

ამონაგები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3144416	1942989
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	22404	50431
სხვა შემოსავალი	0	122798
სულ	3166820	2116218

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	889962	320150
სულ	889962	320150

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-747650	-164728
სულ	-747650	-164728

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
სოციალური დანარიცხები	15443	4337
ელექტროენერგია	86403	16128
სატელეფონო მომსახურება	1185	2756
ინტერნეტ მომსახურება	3531	5961
112-ის მომსახურება	6	8
გაფილტრული წყალი	5178	3030
წყალმომარაგება	858	272
გზს მომსახურება	8010	2085
მაგთი	660	223
დასუფთავება	556	1050
კომუნალური ხარჯი	1408	1643
დაზღვევა	6036	3442
აუდიტორული მომსახურება	2000	3621
იურიდიული მომსახურება	28957	9375
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	3000	9000
ბანკის მომსახურება	6258	1701
საკანცელარიო ხარჯი	238	901

სხვადასხვა მომსახურებები	65783	3625
დაცვის ხარჯი	14508	0
ფოსტით მომსახურება	954	339
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება	1605	764
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	450	4459
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	3732	4597
ტრანსპორტირება	79456	5158
ქონების გადასახადი	49837	0
სულ	386053	84475

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-46471	
სულ	-46471	0

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს“ბაზალტ ფაიბერს“-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	134897	1759072	10365
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	279282	1064533	510351
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1480354	876633	262282
მარაგები	920331	2425069	937265
მზა პროდუქცია	920331	1465328	343294
სხვა	0	959741	593971
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	75430	75430	75430
ძირითადი საშუალებები	8625293	7336268	5328552
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	11515587	13537005	7124245

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	933499	1617491	1221235
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	61008	27820
საგადასახადო ვალდებულებები	44387	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	271679	287742
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	17098	0	167000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6142175	7329536	2796677
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	595317	0
სულ ვალდებულებები	7137159	9875031	4500474

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1504000	1504000	1504000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2874428	2157974	1119771
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4378428	3661974	2623771
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11515587	13537005	7124245
სულ მოკლევადიანი აქტივები	279282	6125307	1720263
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17098	1678499	1703797

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3166820	2116218
საქონლის გაყიდვიდან	3144416	1942989
მომსახურების გაწევიდან	22404	50431
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	122798
გაყიდვების თვითღირებულება	-933565	-622174
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2233255	1494044
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	27340	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-889962	-320150
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	525995	93774
საპროცენტო ხარჯი	-747650	-164728
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-386053	-84475
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1470330	-475579
საოპერაციო მოგება	762925	1018465

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

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 გადაფასებიდან	-46471	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	19738
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	716454	1038203
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	716454	1038203

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	716454	1038203
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3661974	2623771
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	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	4378428	3661974

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1577704	1748707
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)	-1577704	1748707
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-46471	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1759072	10365
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	134897	1759072

მსს ფასს –სექტემბერი, 2022 წ

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ბაზალტ ფაიბერს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, თბილისის ვაკე-საბურთალოს სასამართლოს 29.06.2020 წლის N 5ა/4-2604 დადგენილებით. საგადასახადო სამსახურში რეგისტრირებულია 29,06,2000 წელს და მინიჭებული აქვს გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 211398245. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ალ.ყაზბეგის გამზ., N16, ბინა 14, ხოლო ფაქტური მისამართია ქ. რუსთავი, მშვიდობის ქ. სს ქიბოჭკოს მიმდ. ტერიტორია.

01,01,2021 წლის დასაწყისისათვის კომპანიის დამფუძნებლები იყვნენ:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გოლდენ ფლიის კაპიტალი, 404885674 7.5%

მაია გოგოლაძე, 35001031634 10%

პაატა გოგოლაძე, 35001001018 77.5%

ვალერიან მჭედლიშვილი, 35001002207 5%

06,12,2021 წელს დამფუძნებელთა რეესტრში განხორციელდა ცვლილებები, რომლის მიხედვითაც დამფუძნებელთა შემადგენლობა გაიყურება შემდეგი სახით:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გოლდენ ფლიის კაპიტალი, 404885674 7.5%

მაია გოგოლაძე, 35001031634 10%

ვალერიან მჭედლიშვილი, 35001002207 5%

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გერმან ბაზალტ ფაიბერ ჰოლდინგ, HRB30113 /გერმანია/ 77.5%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ბაზალტის ქვისგან ბაზალტბოჭკოვანი სამშენებლო მასალების წარმოება

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.



სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის ნორმა, შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა,



აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივითა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და სევერ



ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო 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 ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შევებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც



გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3945	1572	6753
დოლარი თიბისი ბანკში	0	0	1161
დოლარი პროკედიტ ბანკში	13310	0	0
ევრო თიბისი ბანკში	0	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	9	300213	12
ლარი თიბისი ბანკში	28179	40294	0
ლარი პროკედიტ ბანკში	40593	8398	0
ევრო პროკედიტ ბანკში შემნახველი	48861	1408595	0
ლარი საქართველოს ბანკში	0	0	2439
სულ	13897	1759072	10365

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასაარსიკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	279282	1064533	510351



სულ	279282	1064533	510351
-----	--------	---------	--------

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480354	876633	262282
სულ	1480354	876633	262282

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
მზა პროდუქცია	920331	1465328	343294
სულ	920331	1465328	343294

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 933565 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 622174 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მოკლევადიანი აქტივები კომპანიას არ აქვს.

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
არამატერიალური აქტივი	75430	75430	75430



11. ძირითადი საშუალებ

ძირითადი საშუალებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრ.ო საშუალებები 2180	ჯამი
საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 01.01.2020	501089	1348453	3296096	0	0	182914	1685529
ბალანსი 31.12.2020	939901	1348453	4858071	5149	1780	182914	2367376
ბალანსი 31.12.2021	939901	1348453	6138061	11300	4664	182914	8625293

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2021 31 დეკ. 2020 01 იანვ. 2020

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	933499	1617491	1221235
სულ	933499	1617491	1221235

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები



სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული ვითიზი ბანკიდან, ჰალიკ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთაგანც დავალიანება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	6142175	7329536	2796677
სესხი დამფუძნებლისგან	17098	0	167000
სულ	6159273	7329536	2963777

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	2874428	2157974	119771
სულ	4378428	3661974	2623771

19. ამონაგები



ამონაგები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3144416	1942989
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	22404	50431
სხვა შემოსავალი	0	122798
სულ	3166820	2116218

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021 და 2020 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	889962	320150
სულ	889962	320150

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-747650	-164728
სულ	-747650	-164728

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი



ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
სოციალური დანარიცხები	15443	4337
ელექტროენერგია	86403	16128
სატელეფონო მომსახურება	1185	2756
ინტერნეტ მომსახურება	3531	5961
112-ის მომსახურება	6	8
გაფილტრული წყალი	5178	3030
წყალმომარაგება	858	272
გგს მომსახურება	8010	2085
მაგთი	660	223
დასუფთავება	556	1050
კომუნალური ხარჯი	1408	1643
დაზღვევა	6036	3442
აუდიტორული მომსახურება	2000	3621
იურიდიული მომსახურება	28957	9375
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	3000	9000
ბანკის მომსახურება	6258	1701
საკანცელარიო ხარჯი	238	901
სხვადასხვა მომსახურებები	65783	3625
დაცვის ხარჯი	14508	0
ფოსტით მომსახურება	954	339
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება	1605	764
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	450	4459
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	3732	4597
ტრანსპორტირება	79456	5158
ქონების გადასახადი	49837	0
სულ	386053	84475

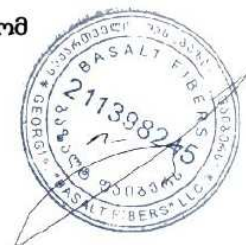
23 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-46471	
სულ	-46471	0

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.



25. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს“ბაზალტ ფაიბერს“-ის დირექტორი:



ი.ქუცნაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	134897	1759072	10365
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	279282	1064533	510351
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1480354	876633	262282
მარაგები	920331	2425069	937265
მზა პროდუქცია	920331	1465328	343294
სხვა	0	959741	593971
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	75430	75430	75430
ძირითადი საშუალებები	8625293	7336268	5328552
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	11515587	13537005	7124245

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	933499	1617491	1221235
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	61008	27820
საგადასახადო ვალდებულებები	44387	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	271679	287742
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	17098	0	167000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6142175	7329536	2796677
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	595317	0
სულ ვალდებულებები	7137159	9875031	4500474

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1504000	1504000	1504000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2874428	2157974	1119771
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4378428	3661974	2623771
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11515587	13537005	7124245
სულ მოკლევადიანი აქტივები	279282	6125307	1720263
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17098	1678499	1703797



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3166820	2116218
საქონლის გაყიდვიდან	3144416	1942989
მომსახურების გაწევიდან	22404	50431
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	122798
გაყიდვების თვითღირებულება	-933565	-622174
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2233255	1494044
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	27340	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-889962	-320150
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	525995	93774
საპროცენტო ხარჯი	-747650	-164728
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-386053	-84475
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1470330	-475579
საოპერაციო მოგება	762925	1018465
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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 გადაფასებიდან	-46471	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	19738
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	716454	1038203
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	716454	1038203
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	716454	1038203
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3661974	2623771
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	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	4378428	3661974



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1577704	1748707
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)	-1577704	1748707
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-46471	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1759072	10365
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	134897	1759072

