

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 ქიმიოჭკოს 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 შეძენილ 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 შე-ნიშვნაში) 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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	3945	1572
დოლარი თიბისი ბანკში	0	0	0
დოლარი პროკედიტ ბანკში	0	13310	0
ევრო თიბისი ბანკში	0	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	79817	9	300213
ლარი თიბისი ბანკში	55	28179	40294
ლარი პროკედიტ ბანკში	245	40593	8398
ევრო პროკედიტ ბანკში შემნახველი	0	48861	1408595
ლარი საქართველოს ბანკში	0	0	0
სულ	80117	13897	1759072

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	112333	279282	1064533
სულ	112333	279282	1064533

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
--	--------------	--------------	---------------

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1263601	1480354	876633
სულ	1263601	1480354	876633

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მზა პროდუქცია	747413	920331	1465328
სულ	747413	920331	1465328

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 933565 ლარი, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 2785161 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები კომპანიას არ აქვს

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
არამატერიალური აქტივი	780631	75430	75430

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 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 31.12.2020	939901	1348453	4858071	5149	1780	182914	2367376
ბალანსი 31.12.2021	939901	1348453	6138061	11300	4664	182914	8625293
ბალანსი 31.12.2021	939901	1512387	5868589	16431	2568	198680	8538556

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2022 31 დეკ. 2021 01 იანვ.2021

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	848112	933499	1617491
სულ	848112	933499	1617491

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული პროკრედიტ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთანაც დავალიანება 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	5812825	6142175	7329536
სესხი დამფუძნებლისგან	447099	17098	0
სულ	6259924	6159273	7329536

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	2857867	2874428	2157974
სულ	4361867	4378428	3661974

19. ამონაგები

ამონაგები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3058745	3144416
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	71538	22404
სხვა შემოსავალი	1598448	0

სხვა შემოსავალი(სესხის პროცენტის თანადაფინანსება)	527741	0
სულ	5256472	3166820

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2022 და 2021 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	-1083277	-889962
სულ	-1083277	-889962

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	-803402	-747650
სულ	-803402	-747650

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
სოციალური დანარიცხები	19570	15443
ელექტროენერგია	125163	86403
სატელეფონო მომსახურება	592	1185
ბინებრივი აიირი	42568	0
ინტერნეტ მომსახურება	3451	3531
112-ის მომსახურება	5	6
გაფილტრული წყალი	2182	5178
წყალმომარაგება	857	858
გვს მომსახურება	5085	8010
მაგთი	1343	660
დასუფთავება	752	556
კომუნალური ხარჯი	322	1408
დაზღვევა	14476	6036
აუდიტორული მომსახურება	8378	2000
იურიდიული მომსახურება	4100	28957

მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	300	3000
ბანკის მომსახურება	8615	6258
საკანცელარიო ხარჯი	428	238
სხვადასხვა მომსახურებები	43419	65783
დაცვის ხარჯი	48814	14508
ფოსტით მომსახურება	170	954
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება	1953	1605
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	3117	450
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	9045	3732
ტრანსპორტირება	173652	79456
ქონების გადასახადი	53208	49837
მივლინება	8747	0
წარმომადგენლობითი ხარჯი	934	0
სულ	581246	386053

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	5290	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-24112	-46471
სულ	-18822	-46471

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 2023 წლის 20 სექტემბერს.

შპს“ბაზალტ ფაიბერს“-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა	2	1	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	80117	134897	1759072
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	112333	279282	1064533
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1263601	1480354	876633
მარაგები	747413	920331	2425069
მზა პროდუქცია	747413	920331	1465328
სხვა	0	0	959741
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	780631	75430	75430
ძირითადი საშუალებები	8538556	8625293	7336268
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	11522651	11515587	13537005
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	848112	933499	1617491
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	61008
საგადასახადო ვალდებულებები	52748	44387	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	271679
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	447099	17098	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5812825	6142175	7329536
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	595317
სულ ვალდებულებები	7160784	7137159	9875031
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)	2857867	2874428	2157974
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4361867	4378428	3661974
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11522651	11515587	13537005
სულ მოკლევადიანი აქტივები	112333	279282	6125307
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	848112	17098	1678499

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4728731	3166820
საქონლის გაყიდვიდან	3058745	3144416
მომსახურების გაწევიდან	71538	22404
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1598448	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2785161	-933565
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1943570	2233255
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	27340
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1083277	-889962
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	527741	525995
საპროცენტო ხარჯი	-803402	-747650
იჯარის ხარჯი	-1125	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-581246	-386053
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1941309	-1470330
საოპერაციო მოგება	2261	762925
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	-18822	-46471
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-16561	716454
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-16561	716454
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)	-16561	716454
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4378428	3661974
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	4361867	4378428

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-35958	-1577704
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)	-35958	-1577704
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-18822	-46471
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	134897	1759072
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	80117	134897

შპს“ბაზალტ ფაიბერს“-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 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, აღ.ყაზბეგის გამზ., N16, ბინა 14, ხოლო ფაქტიური მისამართია ქ. რუსთავი, მშვიდობის ქ. სს ქიმოქოს 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 წარჩენი 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 წარჩენი 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 შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო 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 აღებული 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 შე-ნიშვნაში) 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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	3945	1572
დოლარი თიბისი ბანკში	0	0	0
დოლარი პროკედიტ ბანკში	0	13310	0
ევრო თიბისი ბანკში	0	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	79817	9	300213
ლარი თიბისი ბანკში	55	28179	40294
ლარი პროკედიტ ბანკში	245	40593	8398
ევრო პროკედიტ ბანკში შემნახველი	0	48861	1408595
ლარი საქართველოს ბანკში	0	0	0
სულ	80117	13897	1759072

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	112333	279282	1064533
სულ	112333	279282	1064533

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
--	--------------	--------------	---------------

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1263601	1480354	876633
სულ	1263601	1480354	876633

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მზა პროდუქცია	747413	920331	1465328
სულ	747413	920331	1465328

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 933565 ლარი, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 2785161 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები კომპანიას არ აქვს

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
არამატერიალური აქტივი	780631	75430	75430

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 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 31.12.2020	939901	1348453	4858071	5149	1780	182914	2367376
ბალანსი 31.12.2021	939901	1348453	6138061	11300	4664	182914	8625293
ბალანსი 31.12.2021	939901	1512387	5868589	16431	2568	198680	8538556

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	848112	933499	1617491
სულ	848112	933499	1617491

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული პროკრედიტ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთაგანაც დავალიანება 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	5812825	6142175	7329536
სესხი დამფუძნებლისგან	447099	17098	0
სულ	6259924	6159273	7329536

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	2857867	2874428	2157974
სულ	4361867	4378428	3661974

19. ამონაგები

ამონაგები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
--	------	------

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3058745	3144416
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	71538	22404
სხვა შემოსავალი	1598448	0
სხვა შემოსავალი(სესხის პროცენტის თანადაფინანსება)	527741	0
სულ	5256472	3166820

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2022 და 2021 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	-1083277	-889962
სულ	-1083277	-889962

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	-803402	-747650
სულ	-803402	-747650

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
სოციალური დანარიცხები	19570	15443
ელექტროენერგია	125163	86403
სატელეფონო მომსახურება	592	1185
ბინებრივი აიირი	42568	0
ინტერნეტ მომსახურება	3451	3531
112-ის მომსახურება	5	6
გაფილტრული წყალი	2182	5178
წყალმომარაგება	857	858
გვს მომსახურება	5085	8010
მაგთი	1343	660
დასუფთავება	752	556

კომუნალური ხარჯი	322	1408
დაზღვევა	14476	6036
აუდიტორული მომსახურება	8378	2000
იურიდიული მომსახურება	4100	28957
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	300	3000
ბანკის მომსახურება	8615	6258
საკანცელარიო ხარჯი	428	238
სხვადასხვა მომსახურებები	43419	65783
დაცვის ხარჯი	48814	14508
ფოსტით მომსახურება	170	954
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება	1953	1605
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	3117	450
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	9045	3732
ტრანსპორტირება	173652	79456
ქონების გადასახადი	53208	49837
მივლინება	8747	0
წარმომადგენლობითი ხარჯი	934	0
სულ	581246	386053

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2020
დადებითი საკუროს სხვაობა	5290	0
უარყოფითი საკუროს სხვაობა	-24112	-46471
სულ	-18822	-46471

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 2023 წლის 20 სექტემბერს.

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:



ი.ქუცნაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა	2	1	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	80117	134897	1759072
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	112333	279282	1064533
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1263601	1480354	876633
მარაგები	747413	920331	2425069
მზა პროდუქცია	747413	920331	1465328
სხვა	0	0	959741
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	780631	75430	75430
ძირითადი საშუალებები	8538556	8625293	7336268
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	11522651	11515587	13537005
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	848112	933499	1617491
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	61008
საგადასახადო ვალდებულებები	52748	44387	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	271679
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	447099	17098	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5812825	6142175	7329536
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	595317
სულ ვალდებულებები	7160784	7137159	9875031
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)	2857867	2874428	2157974
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4361867	4378428	3661974

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11522651	11515587	13537005
სულ მოკლევადიანი აქტივები	112333	279282	6125307
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	848112	17098	1678499

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4728731	3166820
საქონლის გაყიდვიდან	3058745	3144416
მომსახურების გაწევიდან	71538	22404
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1598448	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2785161	-933565
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1943570	2233255
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	27340
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1083277	-889962
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	527741	525995
საპროცენტო ხარჯი	-803402	-747650
იჯარის ხარჯი	-1125	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-581246	-386053
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1941309	-1470330
საოპერაციო მოგება	2261	762925
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	-18822	-46471
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	-16561	716454
ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-16561	716454
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
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)	-16561	716454
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4378428	3661974

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',
 კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')
 განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
 კაპიტალის სხვა ცვლილებები
 საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს
 ფულადი სახსრების მოძრაობა

0	0
0	0
0	0
0	0
4361867	4378428

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში
 გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები -35958 -1577704
 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) -35958 -1577704
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ
 ეკვივალენტებზე -18822 -46471
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის
 დასაწყისში 134897 1759072
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 80117 134897

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:



ი.ქუცნაშვილი

