

შპს „ბაზალტ ტრანსი-ს“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წელი

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

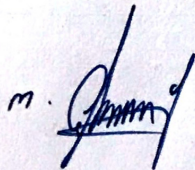
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი					
	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები		1,574,557	1,151,849	1,165,266	
არამეტიარულ აქტივები		62,662	62,662		
		1,637,219	1,214,511	1,165,266	
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტები		46,696	7,627	67,820	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		631,855	70,266	93,697	
მარაგები		574,286	423,801	301,556	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1,524,433	485,156	489,100	
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი		2,777,270	986,850	952,174	
მთლიანი აქტივები		4,414,490	2,201,360	2,117,440	
მთლიანი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		682,545	682,545	682,545	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,360,321	16,715	197,559	
გადაფასების რეზერვი					
		2,042,866	699,260	880,104	
ვალდებულ ებები					
გრძელვადიანი ვალდებულ ებები					
გრძელვადიანი სესხები		276,074	194,043		
ანარიცხები					
		276,074	194,043	0	
მოკლევადიანი ვალდებულ ებები					
მოკლევადიანი სესხები					
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულ ებები		970,235	663,273	515,954	
გადასახდელი ხელფასები		40,929	42,675	25,637	
გადასახდელი პროცენტი		143,973			
მიღებულ ავანსები		940,414	602,109	695,745	
		2,095,550	1,308,058	1,237,336	
მთლიანი ვალდებულ ებები		2,371,624	1,502,101	1,237,336	
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულ ებები		4,414,490	2,201,361	2,117,440	

დირექტორი:

ოთარ ფხაკაძე

შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელ ვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,574,557	1,151,849	1,165,266
არამატერიალური აქტივები	62,662	62,662	
	1,637,219	1,214,511	1,165,266
მოკლ ვადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებელი ინსტრუმენტები	46,696	7,627	67,820
სავაჭრო და სხვა მოკლ ვადიანი მოთხოვნები	631,855	70,266	93,697
მარაგები	574,286	423,801	301,556
სხვა მოკლ ვადიანი მოთხოვნები	1,524,433	485,156	489,100
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი			
	2,777,270	986,850	952,174
მთლიანი აქტივები	4,414,490	2,201,360	2,117,440
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	682,545	682,545	682,545
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,360,321	16,715	197,559
გადაფასების რეზერვი			
	2,042,866	699,260	880,104
ვალდებულებები			
გრძელ ვადიანი ვალდებულებები			
გრძელ ვადიანი სესხები	276,074	194,043	
ანარიცხები			
	276,074	194,043	0
მოკლ ვადიანი ვალდებულებები			
მოკლ ვადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლ ვადიანი ვალდებულებები	970,235	663,273	515,954
გადასახდელი ხელფასები	40,929	42,675	25,637
გადასახდელი პროცენტი	143,973		
მიღებულ ავანსები	940,414	602,109	695,745
	2,095,550	1,308,058	1,237,336
მთლიანი ვალდებულებები	2,371,624	1,502,101	1,237,336
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	4,414,490	2,201,361	2,117,440

დირექტორი:



ოთარ ფრეაძე



შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება –ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი		6,228,569	1,269,241
თვითღირებულება		(3,799,370)	(547,660)
საერთო მოგება		2,429,198	721,581
სხვა შემოსავლები		33,390	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხა		(427,426)	(3,555)
ამორტიზაცია		(172,677)	(209,253)
სხვა ხარჯი			
ხელფასი		(431,179)	(689,617)
საოპერაციო მოგება		1,431,306	(180,844)
საკურსო სხვაობა		(24,208)	
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი		(63,492)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(87,700)	-
მოგება დაბეგვრამდე		1,343,606	(180,844)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1,343,606	(180,844)
სხვა სრული შემოსავალი :			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,343,606	(180,844)

დირექტორი:

ოთარ ფხაკაძე

ს/კ 402372822

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება - ხარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი		6,228,569	1,269,241
თვითღირებულება		(3,799,370)	(547,660)
საერთო მოგება		2,429,198	721,581
სხვა შემოსავლები		33,390	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხა		(427,426)	(3,555)
ამორტიზაცია		(172,677)	(209,253)
სხვა ხარჯი			
ხელფასი		(431,179)	(689,617)
საოპერაციო მოგება		1,431,306	(180,844)
საკურსო სხვაობა		(24,208)	
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი		(63,492)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(87,700)	-
მოგება დაზღვევამდე		1,343,606	(180,844)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1,343,606	(180,844)
სხვა სრული			
შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,343,606	(180,844)

დირექტორი:




ს/კ 402372822

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	682,545	-	197,559	880,104
წმინდა მოგება	-	-	(180,844)	(180,844)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(180,844)	(180,844)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	682,545	-	16,715	699,260
წმინდა მოგება	-	-	1,343,606	1,343,606
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,343,606	1,343,606
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	682,545	-	1,360,321	2,042,866

დირექტორი:

ოთარ ფხაკაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	682,545	-	197,559	880,104
წმინდა მოგება	-	-	(180,844)	(180,844)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(180,844)	(180,844)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	682,545	-	16,715	699,260
წმინდა მოგება	-	-	1,343,606	1,343,606
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,343,606	1,343,606
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	682,545	-	1,360,321	2,042,866

დირექტორი:



ოთარ ფხაკაძე



შპს „ბაზალტ ტრანსი“ (ს/კ 405372822) (შემდგომში „კომპანია“) არის 2020 წლის 13 იანვარში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია, საქართველო, ქთბილისი; ვაკე-საბურთალო, პეკინის გამზირი №5

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს:

- ✓ ალუმინის ნაკეთობათა დამზადება;
- ✓ ბაზალტის ღორღის რეალიზაცია;
- ✓ უძრავი ქონების იჯარით გაცემა;

2020 წლის 13 იანვარი- 2020 წლის 24 მარტი მარტის მდგომარეობით, შპს „ბაზალტ ტრანსი“-ს დამფუძნებელი არის :

- 100%-ი ოთარ ფხაკაძე პ/ნ 01024035554;

2020 წლის 24 მარტი-07/03/2022 წელი მდგომარეობით, შპს „ბაზალტ ტრანსის“-ს დამფუძნებლები არიან :

49%-ი ოთარ ფხაკაძე პ/ნ 01024035554;

51 %-ი შპს „არქიტრავი“ ს/კ 211354112;

2022 წლის 07 მარტიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შპს „ბაზალტ ტრანსის“ დამფუძნებლები არიან:

51%-I მამუკა სხეიტარიძე პ/ნ 01010000499'

49%-ი ოთარ ფხაკაძე პ/ნ 01024035554;

2020 წლის 13 იანვარი-დან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი არის ოთარ ფხაკაძე .

2. მომზადების საფუძველი

ს/კ 402372822

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მის სტანდარტის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, ძირითად საშუალებებზე კლასიფიცირებული შენობების (კლინიკების) სხვა სამედიცინო აპარატურის სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული, წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტების გარდა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ საგანგებოდ არ არის სხვა რამე მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური აქტივები

მსს სტანდარტის 11 განყოფილების შესაბამისად, ფინანსური აქტივები შესაბამისად კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მისაღებ ანგარიშებად, ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად.

ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარებისას მათი აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯები მხოლოდ იმ აქტივების შემთხვევაში, რომლებიც არ არის შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით და ასახული მოგებაში ან ზარალში. კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი პირველადი აღიარებისას. კომპანიას არ აქვს გასაყიდად გამიზნული ან სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული და მოგებაში ან ზარალში აღიარებული ფინანსური აქტივები. ინვესტიციების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია მათი შეძენის ან წარმოშობის მიზანზე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვები

კომპანია თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის აფასებს, გაუფასურდა თუ არა ფინანსური აქტივი ან ფინანსური აქტივების ჯგუფი. თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების გაუფასურების შედეგად წარმოიქმნა ზარალი, ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

დისკონტირებულ ღირებულებას შორის (გარდა სამომავლო დანაკარგებისა კრედიტზე, რომლებსაც ჯერ ადგილი არ ჰქონია), რომლებიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. გაუფასურების ზარალის ოდენობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად, ხოლო ინდივიდუალური მნიშვნელობის არმქონე ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად ან ერთობლიობაში აფასებს, არსებობს თუ არა გაუფასურების ობიექტური საფუძველი. თუ დადგინდა, რომ ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის (განურჩევლად იმისა, მნიშვნელოვანია ის თუ არა) გაუფასურების ობიექტური საფუძველი არ არსებობს, ეს აქტივი შევა მსგავსი საკრედიტო რისკების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და ფინანსური აქტივების ეს ჯგუფი გაუფასურებასთან მიმართებაში ფასდება ერთობლივად.

აქტივები, რომელთა გაუფასურება ფასდება ინდივიდუალურად და რომელთათვისაც ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება, არ შედის გაუფასურებასთან მიმართებაში აქტივების ერთობლივად შეფასების პროცესში. თუ მომდევნო პერიოდში, გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი შემცირდება და ეს შემცირება შეიძლება ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება მანამდე აღიარებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღდგენა. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი შემობრუნების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს მის ამორტიზებულ ღირებულებას შემობრუნების თარიღისთვის.

უიმედო აქტივი ჩამოიწერება გაუფასურების შესაბამისი რეზერვიდან ყველა საჭირო პროცედურის ჩატარებისა და ზარალის ოდენობის განსაზღვრის შემდეგ. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგებაში ან ზარალში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე, კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება, რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე, რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები - ბალანსზე თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა

(წელი)

შენობა-ნაგებობები

30-50

ს/კ 402372822

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (თვითღირებულების მუხლში),

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებას მეთოდით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან ს/კ 402372822

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც აღგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;

სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;

შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

შპს „ბაზალტ ტრანს“ გადასახადები

ფინანსური ანგარიშგება

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

ეროვნული ვალუტის კურსები			
ვალუტა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ევრო	2.8844	3.04	4.023
აშშ დოლარი	2.702	3.0976	3.2766

შენიშვნები: 1

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

<u>2022 წელი</u>						
ძირითადი საშუალებები						
ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	ტრანსპორტი	მანქანა და ავტომობილები	ავჯი და ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერები	სულ
31 დეკემბერი 2021	378,033	392,830	118,405	469,021	2,813	1,361,101
შემოსვლა	150,000	66,505	235,073	129,958	31,919	613,454
გადაფასება						-
გასვლა		18,068				18,068
31 დეკემბერი 2022	528,033	441,266	353,478	598,978	34,732	1,956,487
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2021	-	31,468	37,626	139,611	548	209,253
პერიოდის ცვეთა		18,068	63,933	85,798	4,878	172,677
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2022		49,536	101,559	225,409	5,425	381,930
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2021	378,033	361,362	80,779	329,410	2,266	1,151,849
31 დეკემბერი 2022	528,033	391,730	251,919	373,569	29,306	1,574,557

შენიშვნა # 2

<u>ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები</u>				
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	ფულადი სახსრები სალა	44.44	7,626.74	17,782.23
	ფულადი სახსრები ბანკ	46,651.56	-	50,037.63
		46,696.00	7,626.74	67,819.86

ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა # 3

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები				
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	მოთხოვნები მიწოდებიდან	631,855.03	70,266.08	93,697.13
		631,855.03	70,266.08	93,697.13

კომპანიის ფინანსური სამსახურის გათვლებით, პროდუქციის ღირებულებიდან მისაღები თანხების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების მიღება, რითაც მოხდა უიმედო დებიტორული მოთხოვნების სრულად ჩამოწერა ხარჯებზე

შესაბამისად ზემოთ წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

შენიშვნა # 4

მარაგები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	308,843.22	-	13,100.75
ნედლეული და მარაგები	194,044.84	220,918.18	246,303.74
დაუმთავრებელი წარმოები	59,804.97	202,835.82	37,443.04
სხვა სასაქონლო მარაგები	11,593.31	47.32	4,708.82
	574,286.34	423,801.32	301,556.35

შენიშვნა # 5

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

<u>სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>				
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	20,645.39	78,879.70	119,134.27
	წინასწარ გაწეული ხარჯი	49,095.25	80,062.56	8,242.95
	გადახდილი ავანსები	1,454,692.37	326,213.44	361,722.96
		<u>1,524,433.01</u>	<u>485,155.70</u>	<u>489,100.18</u>

კომპანიის კაპიტალი

ს/კ 402372822

შპს „ბაზალტ ტრანს“

ფინანსური ანგარიშგება

კომპანიის კაპიტალი შედგება წინა წლების გაუნაწილებელი მოგებისა და გადაფასების რეზერვებისგან და ასევე მიმდინარე წლის ზარალისგან.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდს შემდგომი მოვლენები

ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის ...23 სექტემბერს....

დირექტორი

ოთარ ფხაკაძე

კომპანიის კაპიტალი შედგება წინა წლების გაუნაწილებელი მოგებისა და გადაფასების რეზერვებისგან და ასევე მიმდინარე წლის ზარალისგან.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდს შემდგომი მოვლენები

ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის ...23 სექტემბერს....

დირექტორი



ოთარ ფხაკაძე

