

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 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 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 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 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 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	3945
დოლარი თიბისი ბანკში	0	0	0
დოლარი პროკედიტ ბანკში	0	0	13310
ევრო თიბისი ბანკში	1	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	385567	79817	9
ლარი თიბისი ბანკში	56	55	28179
ლარი პროკედიტ ბანკში	312	245	40593
ლარი პროკედიტ ბანკში 2	1570	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში შემნახველი	0	0	48861
გარანტიის უზრუნველსაყოფად დახავეშნული თნხა	118000	0	0
სულ	505506	80117	13897

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 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	184968	112333	279282
სულ	184968	112333	279282

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	381357	1263601	1480354
სულ	381357	1263601	1480354

8.სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
მზა პროდუქცია და მარაგები	1395721	747413	920331
სულ	1395721	747413	920331

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 2785161ლარი, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1839379 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები კომპანიას არ აქვს

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
არამატერიალური აქტივი	564006	780631	75430

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები 2130.2140	მანქანა- დანადგარები 2150.2151.2152.2153	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ძირითადი საშუალებები						
2022 წლის 01 იანვარი	1485738	4759624	14792	4952	205619	6470725
შემოსვლა	195300	551002	1639	2252	15765	765958
გასვლა		166210		4637		170847
2022 წლის 31 დეკემბერი	1681038	5144416	16431	2568	221384	7065836
შემოსვლა	53954	100309	3760			158022
გასვლა		0		0	0	0
2023 წლის 31 დეკემბერი	1734992	5244725	20190	2568	221384	7223858
დაგროვილი ცვეთა						
2022 წლის 01 იანვარი	373698	2405172	5425	1964	109422	2895682
წლის ცვეთა	65367	547849	2201	121	22392	637930
2022 წლის 31 დეკემბერი	439065	2953021	7627	2085	131814	3533611
წლის ცვეთა	64796	458341	2513	97	17914	525746
2023 წლის 31 დეკემბერი	503861	3411362	10139	2182	149728	4059358
საბალანსო ღირებულება						
2022 წლის 01 იანვარი	1112040	2354452	9366.397	2987.701		3478846
2022 წლის 31 დეკემბერი	1241973	2191395	8804	483		3442655
2023 წლის 31 დეკემბერი	1231131	1833363	10051	386		3074931

კომპანიას ანგარიშგების წინა პერიოდებში არ ჰქონდა ძირითად საშუალებებზე განგარიშებული საამორტიზაციო ანარიცხები(ცვეთა). წინა პერიოდებში გაუთვალისწინებელი ცვეთამ გავლენა მოახდინა გაუნაწილებელი მოგების ფორმირებაზე, შესაბამისად აღნიშნული ცვლილება ასახულია საქმიანობის შედეგების-სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგების გრაფაში.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	737135	848112	933499
სულ	737135	848112	933499

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
სხვა ვალდებულებები (ავანსად მიღებული თანხები)	2209959	0	0
სულ	2209959	0	0

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული პროგრედიტ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთანაც დავალიანება 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
სესხი პროგრედიტ ბანკიდან	194717	5812825	6142175
სესხი დამფუძნებლისგან	6031917	447099	17098
სულ	6226634	6259924	6159273

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 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	-1388696	2857867	2874428
სულ	115304	4361867	4378428

19. ამონაგები

ამონაგები 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3150348	3058745
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	26152	71538
სხვა შემოსავალი		1598448
სხვა შემოსავალი(სესხის პროცენტის თანადაფინანსება)	381274	527741
სულ	3557774	3166820

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	-1115230	-1083277
სულ	-1115230	-1083277

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	-738069	-803402
სულ	-738069	-803402

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
სოციალური დანარიცხები	26662	19570
ელექტროენერგია	73492	125163
სატელეფონო მომსახურება	655	592
ბუნებრივი აირი	2155	42568
ინტერნეტ მომსახურება	1129	3451
112-ის მომსახურება	5	5
გაფილტრული წყალი	5109	2182
წყალმომარაგება	3098	857
გვს მომსახურება	5085	5085
მაგთი	4032	1343
დასუფთავება	1135	752
კომუნალური ხარჯი		322
დაზღვევა	4683	14476
აუდიტორული მომსახურება	16582	8378
იურიდიული მომსახურება	1000	4100
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	4420	300
ბანკის მომსახურება	12435	8615
საკანცელარიო ხარჯი	33	428
სხვადასხვა მომსახურებები	46946	43419
დაცვის ხარჯი	48814	48814
ფოსტით მომსახურება		170
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება	298	1953
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	205	3117
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	7518	9045
ტრანსპორტირება	188731	173652
ქონების გადასახადი	56195	53208
მივლინება	7388	8747
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1280	934
სულ	519084	581246

23 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
დადებითი საკურსო სხვაობა	183009	5290
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-24112
სულ	183009	-18822

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 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს“ბაზალტ ფაიბერს“-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

მსს ფასს –სექტემბერი, 2023 წ

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ბაზალტ ფაიბერს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს, თბილისის ვაკე-საბურთალოს სასამართლოს 29.06.2020 წლის N 5ა/4-2604 დადგენილებით. საგადასახადო სამსახურში რეგისტრირებულია 29.06.2020 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 ქიმოჭკოს 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 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 აქვტითა 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 ფი-ნანსური 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 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	3945
დოლარი თიბისი ბანკში	0	0	0
დოლარი პროკედიტ ბანკში	0	0	13310
ევრო თიბისი ბანკში	1	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	385567	79817	9
ლარი თიბისი ბანკში	56	55	28179
ლარი პროკედიტ ბანკში	312	245	40593
ლარი პროკედიტ ბანკში 2	1570	0	0
ევრო პროკედიტ ბანკში შემნახველი	0	0	48861
გარანტიის უზრუნველსაყოფად დახავშნული თნხა	118000	0	0
სულ	505506	80117	13897

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

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	184968	112333	279282
სულ	184968	112333	279282

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	381357	1263601	1480354
სულ	381357	1263601	1480354

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
მზა პროდუქცია და მარაგები	1395721	747413	920331
სულ	1395721	747413	920331

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 2785161 ლარი, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1839379 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები კომპანიას არ აქვს

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ. 2022
არამატერიალური აქტივი	564006	780631	75430

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ძირითადი საშუალებები	2130.214	2150.2151.2152.21				
ძირითადი საშუალებები	0	53				
2022 წლის 01 იანვარი	148573	4759624	14792	4952	205619	647072
შემოსვლა	8					5
გასვლა	195300	551002	1639	2252	15765	765958
2022 წლის 31 დეკემბერი	168103	5144416	16431	2568	221384	706583
შემოსვლა	8					6
გასვლა	53954	100309	3760			158022
2023 წლის 31 დეკემბერი	173499	5244725	20190	2568	221384	722385
დაგროვილი ცვეთა	2					8
2022 წლის 01 იანვარი	373698	2405172	5425	1964	109422	289568
წლის ცვეთა	65367	547849	2201	121	22392	637930
2022 წლის 31 დეკემბერი	439065	2953021	7627	2085	131814	353361
წლის ცვეთა	1					1
2023 წლის 31 დეკემბერი	64796	458341	2513	97	17914	525746
საბალანსო ღირებულება	503861	3411362	10139	2182	149728	405935
						8

2022 წლის 01 იანვარი	111204 0	2354452	9366.397	2987.701	347884 6
2022 წლის 31 დეკემბერი	124197 3	2191395	8804	483	344265 5
2023 წლის 31 დეკემბერი	123113 1	1833363	10051	386	307493 1

კომპანიას ანგარიშგების წინა პერიოდებში არ ჰქონდა ძირითად საშუალებებზე განგარიშებული საამორტიზაციო ანარიცხები(ცვეთა). წინა პერიოდებში გაუთვალისწინებელი ცვეთამ გავლენა მოახდინა გაუნაწილებელი მოგების ფორმირებაზე, შესაბამისად აღნიშნული ცვლილება ასახულია საქმიანობის შედეგების-სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგების გრაფაში.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	737135	848112	933499
სულ	737135	848112	933499

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
სხვა ვალდებულებები(ავანსად მიღებული თანხები)	2209959	0	0
სულ	2209959	0	0

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული პროკრედიტ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთანაც დავალიანება 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	194717	5812825	6142175
სესხი დამფუძნებლისგან	6031917	447099	17098
სულ	6226634	6259924	6159273

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 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	01 იანვ.2022
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	-1388696	2857867	2874428
სულ	115304	4361867	4378428

19. ამონაგები

ამონაგები 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3150348	3058745
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	26152	71538

სხვა შემოსავალი		1598448
სხვა შემოსავალი(სესხის პროცენტის თანადაფინანსება)	381274	527741
სულ	3557774	3166820

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2023 და 2022 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	-1115230	-1083277
სულ	-1115230	-1083277

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	-738069	-803402
სულ	-738069	-803402

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
სოციალური დანარიცხები	26662	19570
ელექტროენერგია	73492	125163
სატელეფონო მომსახურება	655	592
ბუნებრივი აირი	2155	42568
ინტერნეტ მომსახურება	1129	3451
112-ის მომსახურება	5	5
გაფილტრული წყალი	5109	2182
წყალმომარაგება	3098	857
გგს მომსახურება	5085	5085
მაგთი	4032	1343
დასუფთავება	1135	752
კომუნალური ხარჯი		322
დაზღვევა	4683	14476

აუდიტორული მომსახურება	16582	8378
იურიდიული მომსახურება	1000	4100
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	4420	300
ბანკის მომსახურება	12435	8615
საკანცელარიო ხარჯი	33	428
სხვადასხვა მომსახურებები	46946	43419
დაცვის ხარჯი	48814	48814
ფოსტით მომსახურება		170
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება	298	1953
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	205	3117
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	7518	9045
ტრანსპორტირება	188731	173652
ქონების გადასახადი	56195	53208
მივლინება	7388	8747
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1280	934
სულ	519084	581246

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
დადებითი საკურსო სხვაობა	183009	5290
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-24112
სულ	183009	-18822

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 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:



ი.ქუცნაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	505506	80117	134897
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	184968	112333	279282
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	381357	1263601	1480354
მარაგები	2008206	747413	920331
მზა პროდუქცია	2008206	747413	920331
სხვა	0	0	0
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	564006	780631	75430
ძირითადი საშუალებები	5653202	8538556	8625293
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9297245	11522651	11515587
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	737135	848112	933499
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8213	52748	44387
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	194717	447099	17098
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6031917	5812825	6142175
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2209959	0	0
სულ ვალდებულებები	9181941	7160784	7137159
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში	1504000	1504000	1504000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1388696	2857867	2874428
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	115304	4361867	4378428
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9297245	11522651	11515587
სულ მოკლევადიანი აქტივები	184968	112333	279282
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	737135	848112	17098

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3176500	4728731
საქონლის გაყიდვიდან	3150348	3058745
მომსახურების გაწვიდან	26152	71538
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	1598448
გაყიდვების თვითღირებულება	-1839379	-2785161
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1337121	1943570
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1115230	-1083277
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-625277	0
საპროცენტო შემოსავალი	381274	527741
საპროცენტო ხარჯი	-738069	-803402
იჯარის ხარჯი	-48610	-1125
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-519084	-581246
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2664996	-1941309
საოპერაციო მოგება	-1327875	2261
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	183009	-18822
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-139250	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-1284116	-16561
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1284116	-16561
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)	-1284116	-16561
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4361867	4378428
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	-2962447	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	115304	4361867

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	242380	-35958
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)	242380	-35958
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	183009	-18822
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	80117	134897
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	505506	80117

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:
ი.ქუცნაშვილი

