

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2024 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 მკვამირე 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 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	0
დოლარი პროკედიტ ბანკში	2	0	0
ევრო თიბისი ბანკში	0	1	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	93152	385567	79817
ლარი თიბისი ბანკში	1	56	55
ლარი პროკედიტ ბანკში	390	312	245
ლარი პროკედიტ ბანკში 2	0	1570	0
ლარი ლიბერთი ბანკში	9763	0	0
ევრო ლიბერთი ბანკში	278274	0	0
გარანტიის უზრუნველსაყოფად დახვავშული თნხა	50301	118000	0
სულ	431883	505506	80117

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 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	209097	184968	112333
სულ	209097	184968	112333

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ.2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	381357	1263601
სულ	0	381357	1263601

8.სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ.2023
მზა პროდუქცია და მარაგები	2430089	1395721	747413
სულ	2430089	1395721	747413

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1839379 ლარი, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 2977344 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები კომპანიას არ აქვს

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ.2023
არამატერიალური აქტივი	780631	780631	780631
დაგროვილი ცვეთა	301226	216625	99530
საბალანსო ღირებულება	479405	564006	663356

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები 2130.2140	მანქანა- დანადგარები 2150.2151.2152.2153	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი 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
შემოსვლა	723568	147727	3512	4291		879098
გასვლა		0		0	0	0
2023 წლის 31 დეკემბერი	2458560	5392452	23702	6859	221384	8102956
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
წლის ცვეთა	97735	396218	2713	935	14331	511932
2023 წლის 31 დეკემბერი	601596	3807580	12852	3117	164059	4571290
საბალანსო ღირებულება						
2022 წლის 01 იანვარი	1112040	2354452	9366	2988	96197	3575043
2022 წლის 31 დეკემბერი	1241973	2191395	8804	483	89569	3532225
2023 წლის 31 დეკემბერი	1231131	1833363	10051	386	71656	3146587
2023 წლის 31 დეკემბერი	1856964	1584872	10850	3742	57324	3513752

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2024 31 დეკ. 2023 01 იანვ.2023

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	676764	737135	848112
სულ	676764	737135	848112

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2024 31 დეკ. 2023 01 იანვ.2023

სხვა ვალდებულებები(ავანსად მიღებული თანხები)	663185	2209959	0
სულ	663185	2209959	0

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული პროკრედიტ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთანაც დავალიანება 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2024 31 დეკ. 2023 01 იანვ.2023

სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	0	194717	5812825
სესხი ლიბერთი ბანკიდან	6038807		
ლიზინგი თიბისი ბანკიდან	175888		
სესხი დამფუძნებლისგან	640266	6031917	447099
სულ	6854961	6226634	6259924

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 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	71447	2857867	2874428
სულ	1575447	4361867	4378428

19. ამონაგები

ამონაგები 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	7554109	3150348
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	231138	26152
სხვა შემოსავალი (სესხის პროცენტის თანადაფინანსება)	90159	381274
სულ	7667406	3557774

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	-1402634	-1115230
სულ	-1402634	-1115230

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2024 და 2023წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	-673544	-738069
სულ	-673544	-738069

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2024 და 2023წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
სოციალური დანარიცხები	40569	26662
ელექტროენერგია	58753	73492
სატელეფონო მომსახურება	638	655
ბუნებრივი აირი	44780	2155
ინტერნეტ მომსახურება	1740	1129
112-ის მომსახურება	5	5
გაფილტრული წყალი	4231	5109
წყალმომარაგება	4571	3098
გზს მომსახურება	5085	5085
მაგთი	3382	4032
დასუფთავება	1683	1135
დაზღვევა	12597	4683
აუდიტორული მომსახურება	21046	16582
იურიდიული მომსახურება		1000
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	1947	4420
ბანკის მომსახურება	34585	12435
საკანცელარიო ხარჯი	9	33
სხვადასხვა მომსახურებები	370135	46946
დაცვის ხარჯი	48814	48814
ფოსტით მომსახურება	293	
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება		298
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	6121	205
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	6944	7518
ტრანსპორტირება	102163	188731
ქონების გადასახადი	55097	56195
მივლინება	315	7388
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7256	1280
სულ	832759	519084

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

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

	2024	2023
დადებითი საკუროსო სხვაობა	22863	183009
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	-71179	
სულ	-48316	183009

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 2025 წლის 22
სექტემბერს.

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	431883	505506	80117
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	209097	184968	112333
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	381357	1263601
მარაგები	2430089	2008206	747413
მზა პროდუქცია	2430089	2008206	747413
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	479405	564006	780631
ძირითადი საშუალებები	6249572	5653202	8538556
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9800046	9297245	11522651

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	676764	737135	848112
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	84640	8213	52748
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	640266	194717	447099
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6214695	6031917	5812825
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	663185	2209959	0
სულ ვალდებულებები	8279550	9181941	7160784

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)	16496	-1388696	2857867
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1520496	115304	4361867
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9800046	9297245	11522651
სულ მოკლევადიანი აქტივები	209097	184968	112333
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	737135	848112
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	7785247	3176500
საქონლის გაყიდვიდან	7554109	3150348
მომსახურების გაწევიდან	231138	26152
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2977344	-1839379
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4807903	1337121
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1402634	-1115230
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-596533	-625277
საპროცენტო შემოსავალი	0	381274
საპროცენტო ხარჯი	-673544	-738069
იჯარის ხარჯი	0	-48610
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-832759	-519084
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3505470	-2664996
საოპერაციო მოგება	1302433	-1327875
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	-48316	183009
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	90159	-139250
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1344276	-1284116
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1344276	-1284116
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)	1344276	-1284116
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	115304	4361867
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	60916	-2962447
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1520496	115304
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-25307	242380
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)	-25307	242380
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-48316	183009
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	505506	80117
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	431883	505506

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

შპს “ბაზალტ ფაიბერს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2024 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 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 ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა

რამიე 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. განუაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

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

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

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

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	0
დოლარი პროკედიტ ბანკში	2	0	0
ევრო თიბისი ბანკში	0	1	0
ევრო პროკედიტ ბანკში	93152	385567	79817
ლარი თიბისი ბანკში	1	56	55
ლარი პროკედიტ ბანკში	390	312	245
ლარი პროკედიტ ბანკში 2	0	1570	0
ლარი ლიბერთი ბანკში	9763	0	0
ევრო ლიბერთი ბანკში	278274	0	0
გარანტიის უზრუნველსაყოფად დახვეწილი თხზა	50301	118000	0
სულ	431883	505506	80117

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

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	209097	184968	112333
სულ	209097	184968	112333

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	381357	1263601
სულ	0	381357	1263601

8. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგების ნაშთები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
ზოგადი პროდუქცია და მარაგები	2430089	1395721	747413
სულ	2430089	1395721	747413

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1839379 ლარი, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 2977344 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები კომპანიას არ აქვს

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
არამატერიალური აქტივი	780631	780631	780631
დაგროვილი ცვეთა	301226	216625	99530
საბალანსო ღირებულება	479405	564006	663356

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები 2130.2140	მანქანა- დანადგარები 2150.2151.2152.2153	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
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
შემოსვლა	723568	147727	3512	4291		879098
გასვლა		0		0	0	0
2023 წლის 31 დეკემბერი	2458560	5392452	23702	6859	221384	8102956
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
წლის ცვეთა	97735	396218	2713	935	14331	511932
2023 წლის 31 დეკემბერი	601596	3807580	12852	3117	164059	4571290
საბალანსო დირექტულება						
2022 წლის 01 იანვარი	1112040	2354452	9366	2988	96197	3575043
2022 წლის 31 დეკემბერი	1241973	2191395	8804	483	89569	3532225
2023 წლის 31 დეკემბერი	1231131	1833363	10051	386	71656	3146587
2023 წლის 31 დეკემბერი	1856964	1584872	10850	3742	57324	3513752

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	676764	737135	848112
სულ	676764	737135	848112

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
სხვა ვალდებულებები (ავანსად მიღებული თანხები)	663185	2209959	0
სულ	663185	2209959	0

14. სესხი

კომპანიას სესხები აქვს აღებული პროკრედიტ ბანკიდან და დამფუძნებლისგან, რომელთანაც დავალიანება 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
სესხი პროკრედიტ ბანკიდან	0	194717	5812825
სესხი ლიბერთი ბანკიდან	6038807		
ლიზინგი თიბისი ბანკიდან	175888		
სესხი დამფუძნებლისგან	640266	6031917	447099
სულ	6854961	6226634	6259924

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 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01 იანვ. 2023
დამფუძნებლების კაპიტალი	1504000	1504000	1504000
გაუნაწილებელი მოგება	71447	2857867	2874428
სულ	1575447	4361867	4378428

19. ამონაგები

ამონაგები 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	7554109	3150348
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	231138	26152
სხვა შემოსავალი(სესხის პროცენტის თანადაფინანსება)	90159	381274
სულ	7667406	3557774

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2024 და 2023 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	-1402634	-1115230
სულ	-1402634	-1115230

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2024 და 2023წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	-673544	-738069
სულ	-673544	-738069

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2024 და 2023წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
სოციალური დანარიცხები	40569	26662
ელექტროენერგია	58753	73492
სატელეფონო მომსახურება	638	655
ბუნებრივი აირი	44780	2155
ინტერნეტ მომსახურება	1740	1129
112-ის მომსახურება	5	5
გაფილტრული წყალი	4231	5109
წყალმომარაგება	4571	3098
გვს მომსახურება	5085	5085
მაგთი	3382	4032
დასუფთავება	1683	1135
დაზღვევა	12597	4683
აუდიტორული მომსახურება	21046	16582
იურიდიული მომსახურება		1000
მშენებლობის ასოციაციის საწევრო	1947	4420
ბანკის მომსახურება	34585	12435
საკანცელარიო ხარჯი	9	33
სხვადასხვა მომსახურებები	370135	46946
დაცვის ხარჯი	48814	48814
ფოსტით მომსახურება	293	
საბუღალტრო პროგრამა-სუპერფინის მომსახურება		298
საჯარო რეესტრი, ნოტარიუსი	6121	205
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	6944	7518
ტრანსპორტირება	102163	188731
ქონების გადასახადი	55097	56195
მივლინება	315	7388
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7256	1280
სულ	832759	519084

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

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

	2024	2023
დადებითი საკურსო სხვაობა	22863	183009
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-71179	
სულ	-48316	183009

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

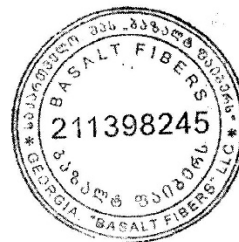
არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 22 სექტემბერს.

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	431883	505506	80117
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	209097	184968	112333
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	381357	1263601
მარაგები	2430089	2008206	747413
მზა პროდუქცია	2430089	2008206	747413
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	479405	564006	780631
ძირითადი საშუალებები	6249572	5653202	8538556
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9800046	9297245	11522651
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	676764	737135	848112
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	84640	8213	52748
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	640266	194717	447099
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6214695	6031917	5812825
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	663185	2209959	0
სულ ვალდებულებები	8279550	9181941	7160784
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)	16496	-1388696	2857867
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1520496	115304	4361867
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9800046	9297245	11522651
სულ მოკლევადიანი აქტივები	209097	184968	112333

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	737135	848112
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	7785247	3176500
საქონლის გაყიდვიდან	7554109	3150348
მომსახურების გაწევიდან	231138	26152
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2977344	-1839379
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4807903	1337121
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1402634	-1115230
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-596533	-625277
საპროცენტო შემოსავალი	0	381274
საპროცენტო ხარჯი	-673544	-738069
იჯარის ხარჯი	0	-48610
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-832759	-519084
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3505470	-2664996
საოპერაციო მოგება	1302433	-1327875
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	-48316	183009
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	90159	-139250
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1344276	-1284116
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1344276	-1284116
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)	1344276	-1284116

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	115304	4361867
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	60916	-2962447
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1520496	115304
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-25307	242380
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)	-25307	242380
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-48316	183009
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	505506	80117
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	431883	505506

შპს "ბაზალტ ფაიბერს"-ის დირექტორი:

ი.ქუცნაშვილი

