

შპს ჯორჯიან ბაზალტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024
წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება.....	5
3. ძირითადი საშუალებები.....	7
4. მარაგები.....	8
5. აღებული სესხები.....	8
6. შემოსავალი.....	8
7. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	9
8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	9
9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	10

შპს ჯორჯიან ბაზალტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	<i>შენიშვნა</i>	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,574,033	2,774,301
არამატერიალური აქტივები		9,238	11,770
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,583,271	2,786,071
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	4	849,144	412,557
სავაჭრო მოთხოვნები		199,886	154,813
საგადასახადო აქტივები		-	47,185
ფული და ფულის ექვივალენტები		17,233	49,563
სულ მიმდინარე აქტივები		1,066,263	664,118
სულ აქტივები		3,649,534	3,450,189
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,169,420	2,169,420
გაუნაწილებელი მოგება		676,274	455,731
სულ კაპიტალი		2,845,693	2,625,151
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	5	350,353	560,088
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		350,353	560,088
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		328,170	148,328
საგადასახადო ვალდებულება		25,937	-
სესხები	5	99,381	116,622
სულ ვალდებულებები		453,488	264,948
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,649,534	3,450,189

შპს ჯორჯიან ბაზალტი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	6	2,994,560	3,812,040
რეალიზაციის თვითღირებულება	7	(1,967,220)	(2,697,192)
მთლიანი მოგება		1,027,339	1,114,848
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები		(264,866)	(155,765)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(331,643)	(314,728)
სხვა ხარჯები, წმინდა		(103,463)	(103,912)
საოპერაციო მოგება		327,367	540,443
ფინანსური შემოსავალი		139	3,159
ფინანსური ხარჯები		(70,477)	(42,393)
მოგება გადასახადების გადახდამდე		257,029	501,209
მოგების გადასახადი		-	-
წლიური მოგება		257,029	501,209

შპს ჯორჯიან ბაზალტი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2023 წელი	2,499,420	(45,478)	2,453,942
წლის სრული მოგება	-	501,209	501,209
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(330,000)	-	(330,000)
31 დეკემბერი, 2023 წელი	2,169,420	455,732	2,625,151
წლის სრული მოგება	-	257,029	257,029
განაწილებული დივიდენდი	-	(37,000)	(37,000)
31 დეკემბერი, 2024 წელი	2,169,420	676,274	2,845,694

შპს ჯორჯიან ბაზალტი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	<i>შენიშვნა</i>	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		3,433,286	4,650,196
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(1,978,202)	(3,190,064)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(590,718)	(478,338)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
გადახდილი პროცენტი		(68,905)	(30,133)
გადახდილი გადასახადები		(482,574)	(683,159)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები, წმინდა			
		312,887	268,502
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მიღებული პროცენტი		139	3,948
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		(81,891)	(632,142)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან, წმინდა			
		(81,752)	(628,194)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
მიღებული სესხები		-	989,000
კაპიტალის განაწილება მფლობელებზე დივიდენდის გარდა		-	(330,000)
აღებული სესხების დაფარვა		(226,465)	(322,403)
გადახდილი დივიდენდი		(37,000)	-
ფინანსურ საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ფულადი ნაკადები, წმინდა			
		(263,465)	336,597
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა			
		-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			
		49,563	72,656
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			
		17,233	49,563

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯორჯიან ბაზალტი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405233732. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ინერტული მასალების მოპოვება და დამუშავება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი : საქართველო, თბილისი, პეკინის გამზირი N34/ალექსანდრე ყაზბეგის გამზირი N2ა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

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

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტა. თითოეული კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც საწარმო ოპერირებს. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზირდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზირდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშვება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეკეთება შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში განხორციელების დროს.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განსაზღვრულია საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებასა და სხვა სრულ შემოსავლებში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯების ფარგლებში.

ცვეთა. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე:

სასარგებლო გამოყენების ვადა	
შენობები	10 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-დან 20 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-დან 7 წლამდე
სატრანსპორტო საშუალებები	5-დან 20 წლამდე

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის განსაზღვრული რაოდენობა, რასაც კომპანია მიიღებს აქტივის რეალიზაციიდან გამოკლებული გაყიდვისთვის საჭირო ხარჯები, იმ შემთხვევაში თუკი აქტივი იქნება მისი სასარგებლო სასიცოცხლო ვადის ამოწურვის პერიოდში. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და კორექტირდება.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება (გაგრძელება)

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავსნაღდ ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება ან თვითღირებულებით ან წმინდა რეალიზებადი ღირებულებით – იმის მიხედვით, ამ ორი ღირებულებიდან რომელიც უფრო დაბალია. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს გაწეულ ხარჯებს მარაგების ყიდვისას და მათი ადგილზე მიტანისას. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო სარეალიზაციო ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

სასესხო ვალდებულებები. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებულ სესხს ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტიდან. სესხი იფარება ყოველთვიური გრაფიკის მიხედვით.

3. ძირითადი საშუალებები

შემდეგი ცხრილი აჩვენებს ძირითადი საშუალებების მოძრაობას 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში:

ქართულ ერთეულ ლარში	მიწა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2023	82,000	580,183	1,612,325	144,379	1,427,868	3,846,755
დამატება	-	-	984,282	51,792	486,354	1,522,428
ჩამოწერა	-	-	-	-	(161,983)	(161,983)
31 დეკემბერი 2023	82,000	580,183	2,596,607	196,171	1,752,239	5,207,200
დამატება	-	-	102,347	16,294	-	118,641
31 დეკემბერი 2024	82,000	580,183	2,698,954	212,465	1,752,239	5,325,841
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2023	-	(211,681)	(1,056,652)	(63,557)	(977,840)	(2,309,730)
ცვეთის ხარჯი	-	(33,272)	(139,202)	(11,012)	(100,533)	(284,019)
დაგროვებული ცვეთა ჩამოწერილ აქტივებზე	-	-	-	-	160,850	160,850
31 დეკემბერი 2023	-	(244,953)	(1,195,854)	(74,569)	(917,523)	(2,432,899)
ცვეთის ხარჯი	-	(31,071)	(153,349)	(18,328)	(116,160)	(318,909)
31 დეკემბერი 2024	-	(276,024)	(1,349,203)	(92,897)	(1,033,684)	(2,751,808)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	82,000	335,230	1,400,753	121,602	834,716	2,774,301
31 დეკემბერი 2024	82,000	304,159	1,349,751	119,568	718,555	2,574,033

შპს ჯორჯიან ბაზალტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

4. მარაგები

ქართულ ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სათადარიგო ნაწილები და სახარჯო მასალები	366,329	369,723
ღორღი	477,540	37,708
სხვა მცირეფასიანი მარაგები	5,276	5,126
სულ მარაგები	849,144	412,557

5. აღებული სესხები

ქართულ ერთეულ ლარში	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
გრძელვადიანი			
ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტები	სებ რეფინანსირების განაკვეთი + 3.7%	350,353	560,088
სულ გრძელვადიანი სესხები		350,353	560,088
მიმდინარე			
ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტები	სებ რეფინანსირების განაკვეთი + 3.7%	99,381	116,622
სულ მიმდინარე სესხები		99,381	116,622
სულ აღებული სესხები		449,734	676,710

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრისთვის აღებულ სესხზე წლიური დარიცხული პროცენტი შეადგენს 65,559 ლარს და 27,129 ლარს, შესაბამისად.

6. შემოსავალი

ქართულ ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შემოსავალი ღორღის რეალიზაციიდან	2,459,892	2,871,273
შემოსავალი გადასაყიდად შეძენილი ღორღის რეალიზაციიდან	534,667	940,767
სულ შემოსავალი	2,994,560	3,812,040

7. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ქართულ ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შემდგომი გაყიდვისთვის შემენილი ღირღის ღირებულება	(547,453)	(935,292)
თანამშრომელთა ხელფასები	(443,515)	(528,183)
ტრანსპორტირებისა და ავტომანქანების ხარჯები	(203,570)	(434,333)
მასალები და სახარჯი მასალები	(191,207)	(124,855)
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების ცვეთა და ამორტიზაცია	(183,021)	(281,528)
კომუნალური ხარჯები	(140,277)	(173,919)
ინფორმაციის, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული ხარჯები	(116,636)	(92,376)
უსაფრთხოების ხარჯები	(56,119)	(66,482)
მინერალურ რესურსებზე გადასახადის ხარჯი	(45,756)	(42,437)
სარემონტო და ტექნიკური სამუშაოების ხარჯი	(24,876)	(2,766)
დაზღვევის ხარჯი	(12,814)	(14,794)
ძირითადი საშუალებების საოპერაციო იჯარა	(1,977)	(227)
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,967,220)	(2,697,192)

8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ქართულ ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
თანამშრომელთა ხელფასები	(224,138)	(186,311)
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,340)	(41,260)
ტრანსპორტირებისა და ავტომანქანების ხარჯები	(22,202)	(25,401)
იჯარის ხარჯი	(20,390)	-
ინფორმაციის, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული ხარჯები	(10,337)	(32,999)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(10,085)	(3,440)
კომუნალური ხარჯები	(7,379)	(8,165)
მივლინებები	-	(7,774)
დაზღვევის ხარჯი	(9,921)	(8,463)
სხვა ხარჯები	(851)	(915)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(331,643)	(314,728)

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

29 სექტემბერი, 2025

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

29 სექტემბერი, 2025

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი


