

შპს ბოჭან მაინინგი

ს/კ 204530953

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-7

გამამჟღავნებელი მფლობელების კრების		Statement of Financial Position		
		31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები	Assets			
განუყოფადი აქტივები	Non-current assets			
ძირითადი საშუალებები	Property, plant and equipment	1,215,135	1,836,970	2,246,553
საინვესტიციო ქონება	Investment property	0	76,493	76,493
ბიოლოგიური აქტივები	Biological assets	0	0	0
ინვესტიციები ასოცირებული პირებში	Investments in associates	0	0	0
		1,215,135	1,913,463	2,323,046
მოკლევადიანი აქტივები	Current assets			
ვალუტა და ვალუტის ეკვივალენტები	Cash and cash equivalents	17,972	12,840	186,442
საყიდვო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	Trade and other receivables	2,929,639	4,838,324	4,605,435
ინვენტარი	Inventories	207,001	1,096,596	1,755,906
მომავალი დივიდენდები და სხვა მოსავლები	Dividends and Interest Receivables	159,330	82,641	47,446
		3,313,942	6,030,401	6,595,229
მთლიანი აქტივები	Total assets	4,529,077	7,943,864	8,918,275
მოკლევადიანი ვალდებულებები	Current liabilities			
მოკლევადიანი სესხები	Borrowings	16,654,719	17,566,160	17,566,129
საყიდვო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	Trade and other payables	5,861,722	849,495	6,458,469
საგადასახდომი ვალდებულებები	Current tax liability	9,512,943	9,441,188	7,439,258
კრედიტორული სპირიტები	Interest Payables	-1,192,303	-1,387,859	-1,567,685
კრედიტორული დივიდენდები	Dividend Payables	0	0	0
		30,837,081	34,114,440	29,896,171
ვალდებულებები	Liabilities			
განუყოფადი ვალდებულებები	Non-current liabilities			
მოკლევადიანი სესხები	Borrowings	2,258,894	1,359,455	1,226,281
პროვიზიები	Provisions	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი	Deferred Revenue	0	0	0
		2,258,894	1,359,455	1,226,281
მთლიანი ვალდებულებები	Total liabilities	33,095,976	35,473,895	31,122,452
მთლიანი კაპიტალი	Equity			
საქონლო კაპიტალი	Charter Capital	2,115,500	2,115,500	2,115,500
გადავადებული მოგება (გადავადებული ზარალი)	Retained Earnings	-30,682,399	-29,645,531	-24,319,677
გადავადებული სარგებლობა	Revaluation Surplus	0	0	0
		-28,566,899	-27,530,031	-22,204,177
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	Total liabilities and equity	4,529,077	7,943,864	8,918,275

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		Statement of Comprehensive Income	
		2019	2018
ამონაგები	Revenue	266,478	8,012,405
თვითღირებულება	Cost of sales	(341,290)	(8,469,788)
საერთო მოგება	Gross profit	(74,812)	(457,383)
სხვა შემოსავლები	Other income	102,923	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	Administrative expenses	(280,600)	(3,199,163)
მიწოდების დანახარჯები	Distribution costs		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	Other gains/(losses) – net	(76,267)	
სხვა ხარჯები	Other expenses	(679,331)	(1,741)
საოპერაციო მოგება	Operating profit	(1,008,087)	(3,658,287)
ფინანსური შემოსავალი	Finance income	7,528	876,580
ფინანსური ხარჯი	Finance costs	(36,309)	(2,544,147)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	Finance costs – net	(28,781)	(1,667,567)
მოგება დაბეგვრამდე	Profit before income tax	(1,036,868)	(5,325,854)
მოგების გადასახადი	Income tax expense		
წმინდა მოგება	Profit for the year	(1,036,868)	(5,325,854)

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

Statement of Changes in Equity

		საწესდებო კაპიტალი Share Capital and Share Premium	გადაფასებ ის რეზერვი Revaluatio n Surplus	გაუნაწილებე ლი მოგება Retained Earnings	მთლიანი კაპიტალი Total Equity
2017 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2017	2,115,500	-	(24,319,677)	(22,204,177)
წმინდა მოგება	Profit for the year	-	-	(5,325,854)	(5,325,854)
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	(5,325,854)	(5,325,854)
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid			-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2018 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2018	2,115,500	-	(29,645,531)	(27,530,031)
წმინდა მოგება	Profit for the year	-	-	(1,036,868)	(1,036,868)
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	(1,036,868)	(1,036,868)
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid			-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2019 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2019	2,115,500	-	(30,682,399)	(28,566,899)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაინინგი ს/კ 206343492 (კომპანია) 2010 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ძმები ზუბალაშვილების ქ.33

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 39 თანამშრომელს (2018 - 55 თანამშრომელი).

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს (ბასს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ღარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8677 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.2095 (2018 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6766 ლარი, ერთი ევრო 3.0701). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშევა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით. მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით. მას მერე, რაც აქტივის შეღის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - ივანე ჩაგელიძე

