

შპს „ბორნ სოფქიმია“

**2020 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება**

შპს „ბორნ სოფქიმია“

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	<u>01.01.2020</u>	<u>31.12.2020</u>
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3.1	1 095 164	1 172 412
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.2	1 614 129	5 963 235
მარაგი	3.3	8 049 456	7 707 454
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	3.4	143 385	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		10 902 134	14 843 101
ძირითადი საშუალებები	3.5	2 221 753	3 437 443
არამატერიალური აქტივები		9 949	6 983
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში		0	0
სულ აქტივები		13 133 836	18 287 528
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3.6	916 111	2 667 650
გადასახდელი ხელფასები		75 829	10 676
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.7	4 310 674	5 704 427
გამოცხადებული დივიდენდი	3.8	3 986 423	3 900 107
საგადასახადო ვალდებულებები		4 237	26 960
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9 293 274	12 309 819
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		3 840 462	5 977 608
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13 133 836	18 287 528

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული
ანგარიშგება**

<i>ქართული ლარი</i>	<i>შენიშვნა</i>	2 019	2 020
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.9	14 264 281	19 649 785
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3.9	(10 478 033)	(15 138 499)
საერთო მოგება		3 786 248	4 511 286
დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები	3.10	(237 498)	(179 185)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3.11	(1 392 526)	(1 548 808)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3.12	(435 601)	(218 384)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		1 720 624	2 564 910
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3.13	69 371	102 322
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	3.14	(30 433)	(12 474)
საპროცენტო შემოსავალი	3.15	30 915	52 292
საპროცენტო ხარჯი	3.16	(94 729)	(148 120)
კურსთაშორის სხვაობა - ნეტო		118 074	(415 960)
სხვა ფინანსური ხარჯები		(200)	(4 050)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1 813 622	2 138 921
მოგების გადასახადის ხარჯი		(34 325)	(1 775)
წლის (ზარალი)/მოგება		1 779 297	2 137 146
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		1 779 297	2 137 146

შპს „ბორნ სოფქიმია“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	100	3 840 462	3 840 562
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	2 137 146	2 137 146
პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	5 977 608	5 977 708

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	2 019	2 020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	15 046 009	27 731 123
გადახდილი გასამრჯელოები	(729 698)	(840 467)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(15 244 660)	(18 711 484)
გადახდილი გადასახადები	(1 084 966)	(870 091)
სხვა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	-	(30 860)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(2 013 314)	7 278 221
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(120 785)	(1 228 961)
მიღებული პროცენტები	30 915	52 551
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(89 870)	(1 176 410)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	11 755 835	-
მიღებული სესხის გადახდა	(10 827 834)	(6 005 938)
სესხის გაცემა	(145 215)	(13 500)
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	172 724
გაცემული დივიდენდები	(2 184 733)	(82 000)
გადახდილი პროცენტები	(85 605)	(157 239)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 487 552)	(6 085 952)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(3 590 737)	15 858
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	4 710 773	1 095 164
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(24 873)	61 389
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	1 095 164	1 172 412

**2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ბორნ სოფქიმია“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2009 წლის 15 იანვარს თბილისის საგადასახადო ინჟექციის მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 206337784, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ლ. გოთუას ქ. N10-12. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

მფლობელები	ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად ნების დართვის თარიღისთვის, %	2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ფლობილი წილი, %	2019 წლის 31 დეკემბრისთვის ფლობილი წილი, %
გიორგი კორძაძე (01015018175)	29%	29%	29%
აჩიკო კორძაძე (901015018523)	50%	50%	50%
თინათინ საფრიძე (01007013352)	21%	21%	21%
	100%	100%	100%

1.3. კომპანიის აღმასრულებელი დირექტორია - გია კორძაძე, 10001000876, ხოლო გენერალური დირექტორი - თინათინ საფრიძე, 01007013352.

1.4. კომპანიას ჰყავს ერთი შვილობილი საწარმო - შპს „აგრო ჰოლდინგი“ (ს/კ 406104996), რომლის კაპიტალში წილობრივი მონაწილეობა შეადგენს 100%-ს.

1.5. ჯგუფის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა მცენარეთა დაცვისა და მოვლის საშუალებების, სასუქებისა და სხვა აგროქიმიური პროდუქტების, სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების ინვენტარის და სხვა მსგავსი პროდუქციის რეალიზაცია.

1.6. 2020 წლის მდგომარეობით, ჯგუფის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა შეადგენდა 47 კაცს.

1.7. ჯგუფის საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, ჯგუფის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, ჯგუფი წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, ჯგუფს არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ ჯგუფის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში ჯგუფი შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, ჯგუფის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. ჯგუფის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

ჯგუფის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო

განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ჯგუფის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური

იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს ჯგუფისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების, ასევე შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური

მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). ჯგუფის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი 2020 წელს შეადგენდა:

1 USD=3.1097 ლარი; 1 EUR=3.5521 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული	20 076	10 178
ფულადი სახსრები ბანკებში	1 075 089	1 162 234
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 095 164	1 172 412

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1 610 412	5 943 321
სხვა მოთხოვნები	3 716	19 915
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 614 129	5 963 235

3.3. მარაგები:

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	8 048 190	7 685 278
სხვა მარაგები	1 266	22 176
სულ მარაგები	8 049 456	7 707 454

3.4. მოკლევადიანი სესხები

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
გაცემული სესხი	143 385	-
სულ სასესხო მოთხოვნები	143 385	-

3.5. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ლარი	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობ ები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირ. საშალები	სულ
თვითღირებულება ან ნარჩენი ღირებულება								
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	311 371	-	2 370 936	117 134	225 623	251 086	57 997	3 334 146
შესყიდვები	766 723	77 896	392 550	15 663	20 077	143 189	7 436	1 423 536
გასვლები	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 078 094		2 763 486	132 797	245 701	394 275		4 757 682
ცვეთა								
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(690 880)	(33 845)	(173 195)	(184 105)	(30 369)	(1 112 393)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	-	(122 740)	(24 292)	(19 888)	(31 694)	(9 232)	(207 846)
გასვლები	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 078 094		1 949 866	74 660	52 618	178 476		3 437 443
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2020 წლის 1 იანვარს	311 371		1 680 056	83 289	52 429	66 981		2 221 753
2020 წლის 31 დეკემბერს	1 078 094		1 949 866	74 660	52 618	178 476		3 437 443

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები ადგილობრივ მომწოდებლებთან	290 574	411 888
სავაჭრო ვალდებულებები უცხოელ მომწოდებლებთან	625 537	2 255 762
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	916 111	2 667 650

3.7. მიღებული სესხები:

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
სესხი ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტისგან	4 310 674	5 704 427
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	4 310 674	5 704 427

3.8. გამოცხადებული დივიდენდები:

ლარი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
შპს "ბორან ჯ"	70	70
აჩიკო კორძაძე	3 516 479	3 430 164
გიორგი კორძაძე	469 874	469 874
სულ გამოცხადებული გადასახდელი დივიდენდები	3 986 423	3 900 107

3.9. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ლარი	2019	2020
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	14 264 281	19 649 785
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება	(10 478 033)	(15 138 499)
სულ ამონაგები და რეალიზებული საქონლის ღირებულება	3 786 248	4 511 286

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები:

ლარი	2019	2020
რეკლამის ხარჯი	96 865	68 846
ტრანსპორტირების ხარჯი	60 134	56 156
მიწოდების სხვა ხარჯი	80 499	54 182
სულ დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები	237 498	179 185

3.11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2019	2020
დასაქმებულთა გასამრჯელოს ხარჯი	963 466	1 019 337
მივლინების ხარჯი	14 901	3 551
დაზღვევის ხარჯი	4 335	-
წარმომადგენლობითი ხარჯი	9 361	1 590
საოფისე ხარჯი	6 412	8 464
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	24 438	26 127
კომუნიკაციის ხარჯი	10 855	11 003
დაცვის მომსახურების ხარჯი	4 601	4 925
იჯარის ხარჯი	11 541	22 335
საბანკო ხარჯი	37 450	76 192
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურების ხარჯი	9 018	12 211

ცვეთა და ამორტიზაცია	197 086	210 812
ძირითად საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი	35 228	33 103
საგადასახადო ხარჯი	43 396	69 153
სხვა ადმინისტრაციული	20 440	50 004
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1 392 526	1 548 808

3.12. სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2019	2020
ხარჯი სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხებიდან	435 601	218 384
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	435 601	218 384

სავაჭრო მოთხოვნების ხანდაზმულობა ანგარიშგების თარიღისათვის იყო შემდეგნაირი:

ლარი	მთლიანი	გაუფასურება	მთლიანი	გაუფასურება
გაუფასურებული აქტივების	1 იანვარი	1 იანვარი	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
ხანდაზმულობა გაყიდვის				
თარიღიდან	2020	2020	2020	2020
0-365 დღე	1 194 254	(119 425)	551 780	(55 178)
365 დღეზე მეტი	1 095 266	(768 361)	1 709 582	(514 252)
უიმედო ვალი	14 815	(14 815)	551 555	(551 555)
	2 304 334	(902 601)	2 812 917	(1 120 985)

3.13. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2019	2020
არასაოპერაციო მოგება ძირ. საშუალების გასვლიდან	62 728	-
ვალდებულების ჩამოწერით ან პატივით მიღებული შემოსავალი	6 643	102 322
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	69 371	102 322

3.14. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

ლარი	2019	2020
ხარჯი გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან	30 433	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	12 474
სულ სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	30 433	12 474

3.15. საპროცენტო შემოსავალი

ლარი	2019	2020
გაცემულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	4 011
მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	30 915	48 281
სულ საპროცენტო შემოსავალი	30 915	52 292

3.16. საპროცენტო ხარჯი

ლარი	2019	2020
ბანკისგან მიღებულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	85 605	148 120
სხვა მიღებულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	9 124	-
სულ საპროცენტო ხარჯი	94 729	148 120

3.17. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2020 წელს ჯგუფის პარტნიორებმა გადაწყვიტეს გასულ წლებში, კერძოდ 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გამოცხადებული დივიდენდის გაცემა 86 315.79 ლარის ოდენობით. შესაბამისად, 2020 წელს ჯგუფის წარმოეშვა მოგების გადასახადის ხარჯი, რამაც ჯამში 1 775 ლარი შეადგინა.

3.18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

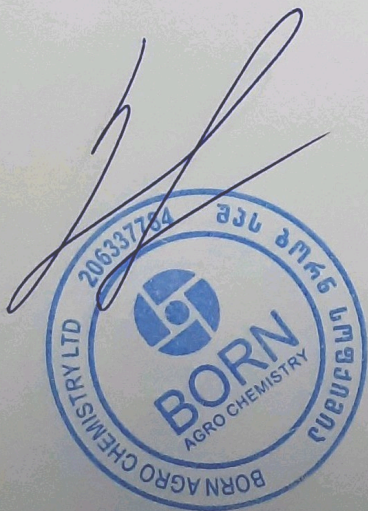
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

3.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს მსოფლიო მასშტაბით პანდემიით გამოწვეული სირთულეები კვლავ აქტუალურია, თუმცა შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, ჯგუფას არსებითი ფინანსური სირთულეები არ შექმნია.

2021 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, ჯგუფის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

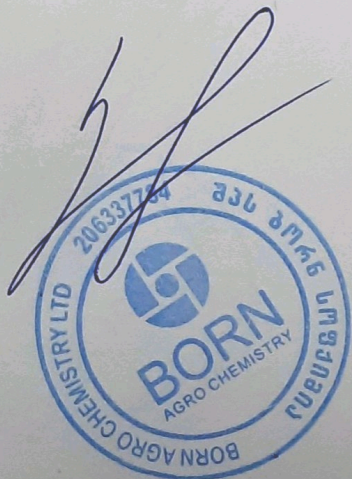
ქართული ლარი	შენიშვნა	<u>01.01.2020</u>	<u>31.12.2020</u>
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3.1	1 095 164	1 172 412
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.2	1 614 129	5 963 235
მარაგი	3.3	8 049 456	7 707 454
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	3.4	143 385	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		10 902 134	14 843 101
ძირითადი საშუალებები	3.5	2 221 753	3 437 443
არამატერიალური აქტივები		9 949	6 983
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში		0	0
სულ აქტივები		13 133 836	18 287 528
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3.6	916 111	2 667 650
გადასახდელი ხელფასები		75 829	10 676
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.7	4 310 674	5 704 427
გამოცხადებული დივიდენდი	3.8	3 986 423	3 900 107
საგადასახადო ვალდებულებები		4 237	26 960
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9 293 274	12 309 819
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		3 840 462	5 977 608
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13 133 836	18 287 528



გენერალური
დირექტორი

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული
ანგარიშგება**

ქართული ლარი	შენიშვნა	2 019	2 020
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.9	14 264 281	19 649 785
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3.9	(10 478 033)	(15 138 499)
საერთო მოგება		3 786 248	4 511 286
დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები	3.10	(237 498)	(179 185)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3.11	(1 392 526)	(1 548 808)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3.12	(435 601)	(218 384)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		1 720 624	2 564 910
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3.13	69 371	102 322
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	3.14	(30 433)	(12 474)
საპროცენტო შემოსავალი	3.15	30 915	52 292
საპროცენტო ხარჯი	3.16	(94 729)	(148 120)
კურსთაშორის სხვაობა - ნეტო		118 074	(415 960)
სხვა ფინანსური ხარჯები		(200)	(4 050)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1 813 622	2 138 921
მოგების გადასახადის ხარჯი		(34 325)	(1 775)
წლის (ზარალი)/მოგება		1 779 297	2 137 146
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		1 779 297	2 137 146

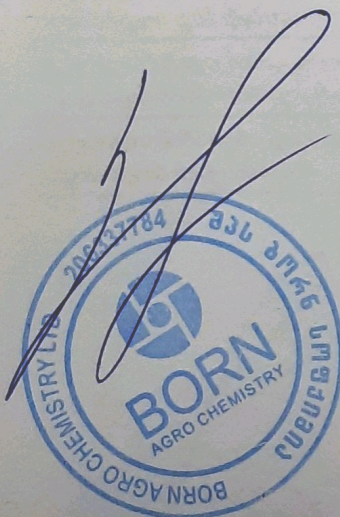


დოქტორი
ზაქარია

შპს „ბორნ სოფქიმია“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	100	3 840 462	3 840 562
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	2 137 146	2 137 146
პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	5 977 608	5 977 708



თბილისი
შპს ბორნ სოფქიმია

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	2 019	2 020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	15 046 009	27 731 123
გადახდილი გასამრჯელოები	(729 698)	(840 467)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(15 244 660)	(18 711 484)
გადახდილი გადასახადები	(1 084 966)	(870 091)
სხვა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	-	(30 860)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(2 013 314)	7 278 221
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(120 785)	(1 228 961)
მიღებული პროცენტები	30 915	52 551
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(89 870)	(1 176 410)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	11 755 835	-
მიღებული სესხის გადახდა	(10 827 834)	(6 005 938)
სესხის გაცემა	(145 215)	(13 500)
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	172 724
გაცემული დივიდენდები	(2 184 733)	(82 000)
გადახდილი პროცენტები	(85 605)	(157 239)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 487 552)	(6 085 952)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(3 590 737)	15 858
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	4 710 773	1 095 164
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(24 873)	61 389
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	1 095 164	1 172 412



ფთხელობის
ეი, წმინდა