

შპს „ბორნ სოფქიმია“

**2021 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება**

შპს „ბორნ სოფქიმია“

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	ბენიშენა	<u>01.01.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3.1	1 172 412	70 437
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.2	5 963 235	2 706 762
მარაგი	3.3	7 707 454	9 774 290
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	3.4	-	116 198
სულ მოკლევადიანი აქტივები		14 843 101	12 667 687
ძირითადი საშუალებები	3.5	3 437 443	3 998 622
არამატერიალური აქტივები		6 983	16 064
ბილოგიური აქტივები		-	21 256
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში		0	0
სულ აქტივები		18 287 528	16 703 629
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3.6	2 667 650	2 852 277
გადასახდელი ხელფასები		10 676	1 563
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.7	5 704 427	1 333 811
გამოცხადებული დივიდენდი	3.8	3 900 107	3 124 288
საგადასახადო ვალდებულებები		26 960	45 811
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		12 309 819	7 357 750
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		5 977 608	9 345 779
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18 287 528	16 703 629

შპს „ბორნ სოფქიმია“

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

ქართული ლარი	შენიშვნა	2 020	2 021
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.9	19 649 785	25 932 449
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3.9	(15 138 499)	(20 203 922)
საერთო მოგება		4 511 286	5 728 527
დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები	3.10	(179 185)	(218 802)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3.11	(1 548 808)	(1 727 535)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3.12	(218 384)	(7 518)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		2 564 910	3 774 672
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3.13	102 322	85 410
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	3.14	(12 474)	(1 260)
საპროცენტო შემოსავალი	3.15	52 292	11 776
საპროცენტო ხარჯი	3.16	(148 120)	(301 146)
კურსთაშორის სხვაობა - ნეტო		(415 960)	(185 280)
სხვა ფინანსური ხარჯები		(4 050)	-
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		2 138 921	3 384 172
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1 775)	(16 002)
წლის (ზარალი)/მოგება		2 137 146	3 368 171
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		2 137 146	3 368 171

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
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	3 368 171	3 368 171
პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	9 345 779	9 345 879

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	2 020	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	27 731 123	26 344 773
გადახდილი გასამრჯელოები	(840 467)	(846 289)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(18 711 484)	(19 531 816)
გადახდილი გადასახადები	(870 091)	(804 309)
სხვა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	(30 860)	40 825
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	7 278 221	5 203 184
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(1 228 961)	(797 590)
მიღებული პროცენტები	52 551	6 578
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 176 410)	(791 012)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	-	13 034 971
მიღებული სესხის გადახდა	(6 005 938)	(17 405 587)
სესხის გაცემა	(13 500)	(111 000)
გაცემული სესხის დაბრუნება	172 724	-
გაცემული დივიდენდები	(82 000)	(737 028)
გადახდილი პროცენტები	(157 239)	(301 146)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(6 085 952)	(5 519 790)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	15 858	(1 107 618)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	1 095 164	1 172 412
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	61 389	5 643
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	1 172 412	70 437

**2021 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, %	2021 წლის 31 დეკემბრისთვის ფლობილი წილი, %	2020 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. 2021 წლის მდგომარეობით, ჯგუფის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა შეადგენდა 49 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 2021 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). 2021 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.

2017-2021 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:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული	10 178	2 683
ფულადი სახსრები ბანკებში	1 162 234	67 754
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 172 412	70 437

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	660 939	1 115 050
გადახდილი ავანსები	5 282 382	1 576 849
სხვა მოთხოვნები	19 915	14 863
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 963 235	2 706 762

3.3. მარაგები:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	7 685 278	9 763 702
სხვა მარაგები	22 176	10 588
სულ მარაგები	7 707 454	9 774 290

3.4. მოკლევადიანი სესხები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
გაცემული სესხი	-	116 198
სულ სასესხო მოთხოვნები	-	116 198

3.5. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ლარი	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირ. საშალები	სულ
თვითღირებულება ან ნარჩენი ღირებულება								
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 078 094	77 896	2 763 486	132 797	245 701	394 275	65 433	4 757 682
შესყიდვები	-	377 250	51 311	-	110 622	258 407	-	797 590
გასვლები	-	-	-	-	-	(11 281)	-	(11 281)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 078 094	455 146	2 814 797	132 797	356 323	641 402	65 433	5 543 992
ცვეთა								
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(813 619)	(58 138)	(193 083)	(215 799)	(39 601)	(1 320 239)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	-	(139 404)	(5 983)	(33 674)	(54 646)	(1 006)	(234 713)
გასვლები	-	-	-	-	-	9 583	-	9 583
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(953 023)	(64 120)	(226 757)	(260 862)	(40 607)	(1 545 369)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2020 წლის 31 დეკემბრის	1 078 094	77 896	1 949 866	74 660	52 618	178 476	25 833	3 437 443
2021 წლის 31 დეკემბრის	1 078 094	455 146	1 861 774	68 677	129 566	380 540	24 826	3 998 622

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები ადგილობრივ მომწოდებლებთან	408 547	775 212
სავაჭრო ვალდებულებები უცხოელ მომწოდებლებთან	2 259 103	2 075 406
სხვა ვალდებულებები	-	1 659
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 667 650	2 852 277

3.7. მიღებული სესხები:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
სესხი ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტისგან	5 704 427	1 333 811
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	5 704 427	1 333 811

3.8. გამოცხადებული დივიდენდები:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
შპს "ბორან ჯ"	70	70
აჩიკო კორძაძე	3 430 164	2 654 345
გიორგი კორძაძე	469 874	469 874
სულ გამოცხადებული გადასახდელი დივიდენდები	3 900 107	3 124 288

3.9. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ლარი	2020	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	19 649 785	25 932 449
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება	(15 138 499)	(20 203 922)
სულ ამონაგები და რეალიზებული საქონლის ღირებულება	4 511 286	5 728 527

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები:

ლარი	2020	2021
რეკლამის ხარჯი	68 846	78 294
ტრანსპორტირების ხარჯი	56 156	73 314
მიწოდების სხვა ხარჯი	54 182	67 194
სულ დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები	179 185	218 802

3.11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2020	2021
დასაქმებულთა გასამრჯელოს ხარჯი	1 019 337	1 084 710
მივლინების ხარჯი	3 551	17 019
დაზღვევის ხარჯი	-	6 307
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1 590	7 366
საოფისე ხარჯი	8 464	6 554
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	26 127	45 485
კომუნიკაციის ხარჯი	11 003	13 724
დაცვის მომსახურების ხარჯი	4 925	6 744
იჯარის ხარჯი	22 335	26 085
საბანკო ხარჯი	76 192	56 308
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურების ხარჯი	12 211	12 652
ცვეთა და ამორტიზაცია	210 812	238 082
ძირითად საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯი	33 103	36 947
საგადასახადო ხარჯი	69 153	83 603
სხვა ადმინისტრაციული	50 004	85 950
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1 548 808	1 727 535

3.12. სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2020	2021
სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხები	218 384	7 518
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	218 384	7 518

სავაჭრო მოთხოვნების ხანდაზმულობა ანგარიშგების თარიღისათვის იყო შემდეგნაირი:

ლარი	მთლიანი	გაუფასურება	მთლიანი	გაუფასურება
	1 იანვარი	1 იანვარი	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
ხანდაზმულობა გაყიდვის თარიღიდან	2021	2021	2021	2021
0-365 დღე	551 780	(55 178)	39 007	(3 901)
365 დღეზე მეტი	1 709 582	(514 252)	1 709 582	(471 071)
უიმედო ვალი	551 555	(551 555)	551 555	(653 531)
	2 812 917	(1 120 985)	2 300 144	(1 128 503)

3.13. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2020	2021
არასაოპერაციო მოგება ძირ. საშუალების გასვლიდან	-	8 302
ვალდებულების ჩამოწერით ან პატივით მიღებული შემოსავალი	102 322	49 499
სახელშეკრულებო პირგასამტეხლო	-	27 609
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	102 322	85 410

3.14. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

ლარი	2020	2021
ხარჯი გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	12 474	1 260
სულ სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	12 474	1 260

3.15. საპროცენტო შემოსავალი

ლარი	2020	2021
გაცემულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	4 011	6 102
მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	48 281	5 674
სულ საპროცენტო შემოსავალი	52 292	11 776

3.16. საპროცენტო ხარჯი

ლარი	2020	2021
ბანკისგან მიღებულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	148 120	301 146
სხვა მიღებულ სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ საპროცენტო ხარჯი	148 120	301 146

3.17. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2021 წელს ჯგუფის პარტნიორებმა გადაწყვიტეს გასულ წლებში, კერძოდ 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გამოცხადებული დივიდენდის გაცემა 775 818.98 ლარის ოდენობით. შესაბამისად, 2021 წელს კომპანიას წარმოეშვა მოგების გადასახადის ხარჯი, რამაც ჯამში 16 002 ლარი შეადგინა.

3.18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

3.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, ჯგუფის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

შპს „ბორნ სოფქიმია“

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	01.01.2021	31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3.1	1 172 412	70 437
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.2	5 963 235	2 706 762
მარაგი	3.3	7 707 454	9 774 290
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	3.4	-	116 198
სულ მოკლევადიანი აქტივები		14 843 101	12 667 687
ძირითადი საშუალებები	3.5	3 437 443	3 998 622
არამატერიალური აქტივები		6 983	16 064
ბილოგიური აქტივები		-	21 256
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში		0	0
სულ აქტივები		18 287 528	16 703 629
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3.6	2 667 650	2 852 277
გადასახდელი ხელფასები		10 676	1 563
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.7	5 704 427	1 333 811
გამოცხადებული დივიდენდი	3.8	3 900 107	3 124 288
საგადასახადო ვალდებულებები		26 960	45 811
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		12 309 819	7 357 750
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		5 977 608	9 345 779
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18 287 528	16 703 629



[Handwritten signature]

შპს „ბორნ სოფქიმია“

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

ქართული ლარი	შენიშვნა	2 020	2 021
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.9	19 649 785	25 932 449
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3.9	(15 138 499)	(20 203 922)
საერთო მოგება		4 511 286	5 728 527
დისტრიბუციის და კომერციული ხარჯები	3.10	(179 185)	(218 802)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3.11	(1 548 808)	(1 727 535)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3.12	(218 384)	(7 518)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		2 564 910	3 774 672
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3.13	102 322	85 410
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	3.14	(12 474)	(1 260)
საპროცენტო შემოსავალი	3.15	52 292	11 776
საპროცენტო ხარჯი	3.16	(148 120)	(301 146)
კურსთაშორის სხვაობა - ნეტო		(415 960)	(185 280)
სხვა ფინანსური ხარჯები		(4 050)	-
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		2 138 921	3 384 172
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1 775)	(16 002)
წლის (ზარალი)/მოგება		2 137 146	3 368 171
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		2 137 146	3 368 171



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
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	3 368 171	3 368 171
პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	9 345 779	9 345 879



[Handwritten signature]

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	2 020	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	27 731 123	26 344 773
გადახდილი გასამრჯელოები	(840 467)	(846 289)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(18 711 484)	(19 531 816)
გადახდილი გადასახადები	(870 091)	(804 309)
სხვა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	(30 860)	40 825
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	7 278 221	5 203 184
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(1 228 961)	(797 590)
მიღებული პროცენტები	52 551	6 578
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 176 410)	(791 012)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	-	13 034 971
მიღებული სესხის გადახდა	(6 005 938)	(17 405 587)
სესხის გაცემა	(13 500)	(111 000)
გაცემული სესხის დაბრუნება	172 724	-
გაცემული დივიდენდები	(82 000)	(737 028)
გადახდილი პროცენტები	(157 239)	(301 146)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(6 085 952)	(5 519 790)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	15 858	(1 107 618)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	1 095 164	1 172 412
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	61 389	5 643
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	1 172 412	70 437

