

შპს ბორან მაინინგ ენდ კო

ს/კ 205 257 924



ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

2021 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

	მენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	-	633 609	776 368
არამატერიალური აქტივები	-	99 904	286 726
მონაწილეობა სხვა საწარმოში		1 120 000	1 120 000
აქტივი გამოყენების უფლებით		778 260	822 427
სულ გრძელვადიან აქტივები		2 631 774	3 005 521
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები		26 163	54 236
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	-	421 638	591 448
გადახდილი ავანსები		401 439	411 358
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	-	609 344	466 881
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	-	200	1 719
სულ მიმდინარე აქტივები		1 458 783	1 525 641
სულ აქტივები		4 090 557	4 531 162
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	-	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	-	(1 023 842)	(794 105)
სულ კაპიტალი		(1 023 742)	(794 005)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		23 547	135 923
გრძელვადიანი საიჯარო ვალდებულება		838 726	853 796
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		862 272	989 719
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	-	730 955	775 959
გადასახდელი ხელფასები	-	1 357 792	1 395 682
მიღებული ავანსები		2 065 228	1 767 130
გადასახდელი პროცენტები	-	11 943	52 334
გრძელვადიანი ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		15 070	13 374
გადასახდელი გადასახადები	-	71 039	330 969
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 252 027	4 335 448
სულ ვალდებულებები		5 114 299	5 325 167
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4 090 557	4 531 162

მოგება-ზარალის უწყისი	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	-	1 519 826	4 259 096
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	(283 433)	(3 201 201)
მთლიანი მოგება		1 236 393	1 057 895
მიწოდების ხარჯი	-	(14 813)	(7 823)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(98 072)	(300 166)
ხელფასის ხარჯი		(858 748)	(523 542)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(352 739)	(233 538)
საოპერაციო მოგება		(87 980)	(7 175)
არასაოპერაციო შემოსავალი		187	20 434
არასაოპერაციო ზარალი		(47 000)	(71 017)
საპროცენტო შემოსავალი		3 400	5 999
საპროცენტო ხარჯი		(112 504)	(135 207)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შედეგი		2 006	-
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		13 654	(37 902)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(140 258)	(217 692)
მოგება დაბერგვრამდე		(228 237)	(224 867)
მოგების გადასახადი		-	
წმინდა მოგება		(228 237)	(224 867)
სხვა სრული შემოსავალი		-	573 916
სულ სრული შემოსავალი		(228 237)	349 049

კაპიტალის მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება /დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	100	(1 143 154)	(1 143 054)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	349 049	349 049
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	100	(794 105)	(794 005)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-228 237	(228 237)
დივიდენდის განაწილება	-	-1 500	(1 500)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	100	(1 023 842)	(1 023 742)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბორან მაინინგ ენდ კო ს/კ 205 257 924 (კომპანია) 2010 წელს დაფუძნდა და დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, გამრეკელის ქ. 19

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 10 თანამშრომელს.

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) 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 ლარებში 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 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.5040. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკუროს 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 ჩამოწვიდან, 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.

