

შპს ბორან კონსტრაქშენი

ს/კ 405 161 970



ფინანსური ანგარიშგება

2022 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

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	Statement of Financial Position			
		31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები	Assets			
გრძელვადიანი აქტივები	Non-current assets			
ძირითადი საშუალებები	Property, plant and equipment	3,657,606	4,123,365	4,792,236
საინვესტიციო ქონება	Investment property	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	Biological assets	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	Investments in associates	0	0	0
		3,657,606	4,123,365	4,792,236
მოკლევადიანი აქტივები	Current assets			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	Cash and cash equivalents	104672.72	60,787	31,205
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	Trade and other receivables	3170922.01	836,992	812,129
მარაგები	Inventories	1492879.94	1,685,775	1,295,371
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	Dividends and Interest Receivables	219,890	123,817	55,855
		4,988,365	2,707,371	2,194,560
მთლიანი აქტივები	Total assets	8,645,971	6,830,736	6,986,795
მოკლევადიანი ვალდებულებები	Current liabilities			
მოკლევადიანი სესხები	Borrowings			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	Trade and other payables	2587788.83	1,230,369	1,276,501
საგადასახადო ვალდებულებები	Current tax liability	-67,318	15,831	-4,760
გადასახდელი პროცენტი	Interest Payables	819,536	596,765	362,369
გადასახდელი დივიდენდი	Dividend Payables		0	0
		3,340,006	1,842,965	1,634,110
ვალდებულებები	Liabilities			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	Non-current liabilities			
გრძელვადიანი სესხები	Borrowings	1,872,746	1,769,056	2,018,481
ანარიცხები	Provisions	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი	Deffered Revenue	0	0	0
		1,872,746	1,769,056	2,018,481
მთლიანი ვალდებულებები	Total liabilities	5,212,752	3,612,021	3,652,592
მთლიანი კაპიტალი	Equity			
საწესდებო კაპიტალი	Charter Capital			0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	Retained Earnings	3433219.06	3218715.39	3334203.78
გადაფასების რეზერვი	Revaluation Surplus			0
		3,433,219	3,218,715	3,334,204
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	Total liabilities and equity	8,645,971	6,830,736	6,986,795

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	Statement of Comprehensive Income			
			2021	2020
ამონაგები	Revenue		2,448,371	4,660,605
თვითღირებულება	Cost of sales		(1,948,283)	(3,834,275)
საერთო მოგება	Gross profit		500,088	826,330
სხვა შემოსავლები	Other income		296787.87	107435.99
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	Administrative expenses		(365,736)	(508,029)
მიწოდების დანახარჯები	Distribution costs		(45,471)	(276,924)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	Other gains/(losses) – net			
სხვა ხარჯები	Other expenses		(222,771)	(237,399)
საოპერაციო მოგება	Operating profit		162,899	(88,586)
ფინანსური შემოსავალი	Finance income		53534.94	30978.02
ფინანსური ხარჯი	Finance costs		(1,930)	(2,091)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	Finance costs – net		51,605	28,887
მოგება დაბეგვრამდე	Profit before income tax		214,504	(59,699)
მოგების გადასახადი	Income tax expense			
წმინდა მოგება	Profit for the year		214,504	(59,699)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	Statement of Changes in Equity				
		საწესდებო კაპიტალი	გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
		Share Capital and Share Premium	Revaluatio n Surplus	Retained Earnings	Total Equity
2020 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2020	-	-	3,334,204	3,334,204
წმინდა მოგება	Profit for the year	-	-	(59,699)	(59,699)
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	(59,699)	(59,699)
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid			(55,790)	(55,790)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2021 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2021	-	-	3,218,715	3,218,715
წმინდა მოგება	Profit for the year	-	-	214,504	
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	214,504	
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2022 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2022	-	-	3,433,219	3,218,715

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბორან კონსტრუქშენი ს/კ 405 161 970 (კომპანია) 2016 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს სამშენებლო მძიმე ტექნიკის საიჯარო მომსახურებას ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, კანდელაკის ქ. 8

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 6 თანამშრომელს (2021 - 9 თანამშრომელი).

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 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.7020 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.8844 (2021 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.0976 ლარი, ერთი ევრო 3.5040). 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 წარმოიშვება 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 შედის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - თორნიკე გელიაშვილი

