

შპს ბორან კონსტრაქშენი

ს/კ 405 161 970



ფინანსური ანგარიშგება

2023 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			
		31-12-23	31-12-22	31-12-21
აქტივები	Assets			
გრძელვადიანი აქტივები	Non-current assets			
ძირითადი საშუალებები	Property, plant and equipment	3,116,124	3,656,853	4,123,365
საინვესტიციო ქონება	Investment property		0	0
ბიოლოგიური აქტივი	Biological assets		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	Investments in associates		0	0
		3,116,124	3,656,853	4,123,365
მოკლევადიანი აქტივები	Current assets			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	Cash and cash equivalents	1040.88	104672.72	61,054
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	Trade and other receivables	2009877.9	1947795.27	836,992
მარაგები	Inventories	1054439.9	1492879.94	1,685,775
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	Dividends and Interest Receivables	596,851	220,159	123,817
		3,662,210	3,765,507	2,707,638
მთლიანი აქტივები	Total assets	6,778,334	7,422,360	6,831,003
მოკლევადიანი ვალდებულებები	Current liabilities			
მოკლევადიანი სესხები	Borrowings			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	Trade and other payables	1490163.89	1,333,988	1,230,636
საგადასახადო ვალდებულებები	Current tax liability	-97,811	-62,792	15,831
გადასახდელი პროცენტი	Interest Payables	1,025,551	817,566	596,765
გადასახდელი დივიდენდი	Dividend Payables	0	0	0
		2,417,904	2,088,762	1,843,232
ვალდებულებები	Liabilities			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	Non-current liabilities			
გრძელვადიანი სესხები	Borrowings	1,348,455	1,872,746	1,769,056
ანარიცხები	Provisions		0	0
გადავადებული შემოსავალი	Deferred Revenue		0	0
		1,348,455	1,872,746	1,769,056
მთლიანი ვალდებულებები	Total liabilities	3,766,358	3,961,508	3,612,288
მთლიანი კაპიტალი	Equity			
საწესდებო კაპიტალი	Charter Capital			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	Retained Earnings	3,011,976.0	3,460,852.39	3218715.39
გადაფასების რეზერვი	Revaluation Surplus			
		3,011,976	3,460,852	3,218,715
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	Total liabilities and equity	6,778,334	7,422,360	6,831,003

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	Statement of Comprehensive Income			
			2023	2022
ამონაგები	Revenue		1,709,238	2,448,371
თვითღირებულება	Cost of sales		(1,910,707)	(1,948,283)
საერთო მოგება	Gross profit		(201,469)	500,088
სხვა შემოსავლები	Other income		410216.76	298303.9
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	Administrative expenses		(340,004)	(341,277)
მიწოდების დანახარჯები	Distribution costs		(30,403)	(45,781)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	Other gains/(losses) – net			
სხვა ხარჯები	Other expenses		(207,985)	(220,801)
საოპერაციო მოგება	Operating profit		(369,643)	190,532
ფინანსური შემოსავალი	Finance income		60.99	53534.94
ფინანსური ხარჯი	Finance costs		(1,796)	(1,930)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	Finance costs – net		(1,735)	51,605
მოგება დაბეგვრამდე	Profit before income tax		(371,378)	242,137
მოგების გადასახადი	Income tax expense			
წმინდა მოგება	Profit for the year		(371,378)	242,137

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
2021 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2021	-	-	3,218,715	3,218,715
წმინდა მოგება	Profit for the year	-	-	242,137	242,137
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	242,137	242,137
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2022 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2022	-	-	3,460,852	3,460,852
წმინდა მოგება	Profit for the year	-	-	(371,378)	(371,378)
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	(371,378)	(371,378)
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid			(77,498)	(77,498)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2023 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2023	-	-	3,011,976	3,011,976

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საკმეიანობა 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 2023 წელს შეადგენდა 3 თანამშრომელს (2022 - 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 2023 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.9753 (2022 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2,7020 ლარი, ერთი ევრო 2.8844). 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 წარმოიშობა 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

