

შპს ბორან მაინინგ ენდ კო

ს/კ 205 257 924



ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	Statement of Financial Position			
		31 12 18	31 12 17	31 12 16
აქტივები	Assets			
გრძელვადიანი აქტივები	Non-current assets			
ძირითადი საშუალებები	Property, plant and equipment	2,428,734	908,647	679,844
საინვესტიციო ქონება	Investment property			
ბიოლოგიური აქტივი	Biological assets			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	Investments in associates	1,120,000	1,120,000	1,120,000
		3,548,734	2,028,647	1,799,844
მოკლევადიანი აქტივები	Current assets			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	Cash and cash equivalents	39,619	3,045	4,096
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	Trade and other receivables	1,030,469	1,156,240	242,334
მარაგები	Inventories	952,748	517,285	278,969
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	Dividends and Interest Receivables	5,205	3,480	1,745
		2,028,041	1,680,050	527,144
მთლიანი აქტივები	Total assets	5,576,775	3,708,697	2,326,988
მოკლევადიანი ვალდებულებები	Current liabilities			
მოკლევადიანი სესხები	Borrowings	39,628	39,628	39,628
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	Trade and other payables	6,300,545	2,719,872	1,558,443
საგადასახადო ვალდებულებები	Current tax liability	302,639	178,708	18,132
გადასახდელი პროცენტი	Interest Payables	22,696	12,106	6,779
გადასახდელი დივიდენდი	Dividend Payables			
		6,665,508	2,950,314	1,622,982
ვალდებულებები	Liabilities			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	Non-current liabilities			
გრძელვადიანი სესხები	Borrowings	158,912	0	0
ანარიცხები	Provisions			
გადავადებული შემოსავალი	Deferred Revenue			
		158,912	0	0
მთლიანი ვალდებულებები	Total liabilities	6,824,420	2,950,314	1,622,982
მთლიანი კაპიტალი	Equity			
საწესდებო კაპიტალი	Charter Capital	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	Retained Earnings	-1,247,745	758,283	703,906
გადაფასების რეზერვი	Revaluation Surplus			
		-1,247,645	758,383	704,006
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	Total liabilities and equity	5,576,775	3,708,697	2,326,988

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	Statement of Comprehensive Income		
		2018	2017
ამონაგები	Revenue	9,223,403	3,311,967
თვითღირებულება	Cost of sales	(10,785,572)	(2,761,501)
საერთო მოგება	Gross profit	(1,562,169)	550,466
სხვა შემოსავლები	Other income		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	Administrative expenses	(1,190,556)	(505,336)
მიწოდების დანახარჯები	Distribution costs		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	Other gains/(losses) – net		
სხვა ხარჯები	Other expenses		
საოპერაციო მოგება	Operating profit	(2,752,725)	45,130
ფინანსური შემოსავალი	Finance income	982,594	220,846
ფინანსური ხარჯი	Finance costs	(235,897)	(211,599)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	Finance costs – net	746,697	9,247
მოგება დაბეგვრამდე	Profit before income tax	(2,006,028)	54,377
მოგების გადასახადი	Income tax expense		
წმინდა მოგება	Profit for the year	(2,006,028)	54,377

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

Statement of Changes in Equity

		საწესდებო კაპიტალი Share Capital and Share Premium	გადაფასების რეზერვი Revaluation Surplus	გაუნაწილებელი მოგება Retained Earnings	მთლიანი კაპიტალი Total Equity
2017 წლის 1 იანვარი	At 1 January 2017	100	0	696,571	696,671
წმინდა მოგება	Profit for the year			54,377	54,377
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	54,377	54,377
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid				
2017 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2017	100	-	750,948	751,048
წმინდა მოგება	Profit for the year			(2,006,028)	(2,006,028)
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	(2,006,028)	(2,006,028)
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2018 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2018	100	-	(1,255,080)	(1,254,980)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი (კონსოლიდირებული)	Statement of Financial Position (Consolidated)			
		31 12 18	31 12 17	31 12 16
აქტივები	Assets			
გრძელვადიანი აქტივები	Non-current assets			
ძირითადი საშუალებები	Property, plant and equipment	3,042,639	1,287,534	827,775
საინვესტიციო ქონება	Investment property	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	Biological assets	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	Investments in associates	-	-	-
		3,042,639	1,287,534	827,775
მოკლევადიანი აქტივები	Current assets			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	Cash and cash equivalents	305,996	239,640	113,987
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	Trade and other receivables	5,130,266	4,120,360	1,661,095
მარაგები	Inventories	4,752,713	2,992,665	1,796,055
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	Dividends and Interest Receivables	33,645	28,963	18,753
		10,222,620	7,381,628	3,589,891
მთლიანი აქტივები	Total assets	13,265,259	8,669,162	4,417,666
მოკლევადიანი ვალდებულებები	Current liabilities			
მოკლევადიანი სესხები	Borrowings	39,628	39,628	39,628
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	Trade and other payables	6,848,627	3,054,892.02	1,900,168
საგადასახადო ვალდებულებები	Current tax liability	336,392	168,109	18,035
გადასახდელი პროცენტი	Interest Payables	146,587	83,343	50,481
გადასახდელი დივიდენდი	Dividend Payables	-	-	-
		7,371,233	3,345,972	2,008,312
ვალდებულებები	Liabilities			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	Non-current liabilities			
გრძელვადიანი სესხები	Borrowings	3,708,067.36	2,707,908.29	1,096,828.96
ანარიცხები	Provisions	-	-	-
გადავადებული შემოსავალი	Deferred Revenue	-	-	-
		3,708,067	2,707,908	1,096,829
მთლიანი ვალდებულებები	Total liabilities	11,079,301	6,053,881	3,105,141
მთლიანი კაპიტალი	Equity			
საწესდებო კაპიტალი	Charter Capital	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	Retained Earnings	2,185,859	2,615,182	1,312,425
გადაფასების რეზერვი	Revaluation Surplus	-	-	-
		2,185,959	2,615,282	1,312,525
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	Total liabilities and equity	13,265,259	8,669,162	4,417,666

მოგება - ზარალის ანგარიშგება (კონსოლიდირებული)	Statement of Comprehensive Income (Consolidated)		
		2018	2017
ამონაგები	Revenue	25,542,074	13,642,681
თვითღირებულება	Cost of sales	(22,047,715)	(9,693,659)
საერთო მოგება	Gross profit	3,494,360	3,949,022
სხვა შემოსავლები	Other income		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	Administrative expenses	(3,597,662)	(2,039,160)
მიწოდების დანახარჯები	Distribution costs	(674,205)	(449,817)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	Other gains/(losses) – net	-	-
სხვა ხარჯები	Other expenses	(4,685)	(1,268)
საოპერაციო მოგება	Operating profit	(782,192)	1,458,778
ფინანსური შემოსავალი	Finance income	1,027,272	260,925
ფინანსური ხარჯი	Finance costs	(674,403)	(416,946)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	Finance costs – net	352,869	(156,021)
მოგება დაბეგვრამდე	Profit before income tax	(429,323)	1,302,757
მოგების გადასახადი	Income tax expense		
წმინდა მოგება	Profit for the year	(429,323)	1,302,757

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება (კონსოლიდირებული)
Statement of Changes in Equity (Consolidated)

		საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
		Share Capital and Share Premium	Revaluation Surplus	Retained Earnings	Total Equity
2017 წლის 1 იანვარი	At 1 January 2017	100	0	1,312,425	1,312,525
წმინდა მოგება	Profit for the year			1,302,757	1,302,757
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	1,302,757	1,302,757
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid				
2017 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2017	100	-	2,615,182	2,615,282
წმინდა მოგება	Profit for the year			(429,323)	(429,323)
სხვა სრული შემოსავალი	Other comprehensive income for the year				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	Total comprehensive income for the year	-	-	(429,323)	(429,323)
გაცემული დივიდენდი	Dividend paid				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	Issue of shares				
2018 წლის 31 დეკემბერი	At 31 December 2018	100	-	2,185,859	2,185,959

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, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, გამრეკელი ქ. 19

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2018 წელს შეადგენდა 58 თანამშრომელს (2017 - 16 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 გადანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.0701 (2017 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.5922 ლარი, ერთი ევრო 3.1044). არაფულადი მუხლების გადანგარიშება 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 შეღის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი 