

შპს ბ & ნ
კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

Contents

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება.....	2
2018 წლის სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება.....	3
კაპიტალში ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	4
1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....	4
2. შედგენის საფუძველი	4
2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე.....	4
2.2 მომზადების საფუძველი	4
2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა.....	4
2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება	5
2.5 შვილობილი კომპანიები.....	5
2.6 ფინანსური ანგარიშგების ცვლილება.....	5

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს ბ & ნ -ის ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2017	31/12/2018
<u>აქტივები</u>		
მოკლევადიანი აქტივები	3874643	3726743
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 024 887	1 790 105
საფაქრო მოთხოვნები	555 345	649 085
მზა პროდუქცია	1 058 510	1 153 273
სხვა	56 202	94 876
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 179 701	39 404
გრძელვადიანი აქტივები	9 396 679	9 565 316
სხვა არამატერიალური აქტივები	13 308	36 197
ძირითადი საშუალებები	9 363 371	9 432 119
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	20 000	97 000
სულ აქტივები	13 271 322	13 292 059
<u>ვალდებულებები</u>		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	88	57
საფაქრო ვალდებულებები	73 582	99 681
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	1 042	200
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	25 192	25 246
საგადასახადო ვალდებულებები	-58 830	-83 468
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	87 861	60 987
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	46 313	92 687
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7 074 658	6 480 154
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	-190	54 422
სულ ვალდებულებები	7 249 716	6 729 966
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>		
სააქციო კაპიტალი	315 251	1 278 292
საემისიო შემოსავალი	-1 580 315	-2 335 828
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4 313 317	4 664 276
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა რეზერვები	2 973 353	2 955 353
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	6 021 606	6 562 093
სულ საკუთარი კაპიტალი	6 021 606	6 562 093
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13 271 322	13 292 059

2018 წლის სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგი	2018
ნეტო ამონაგები	10862086
საქონლის გაყიდვიდან	5915972
მომსახურების გაწევიდან	1070774
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	
სხვა	3875340
რეალიზებული პრ.თვით.	-4974530
საწისი მარაგები	-1114712
მარაგების შესყიდვა	-5107967
საბოლოო მარაგები	1248149
საერთო მოგება	5887556
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-755310
ცვეთა და ამორტიზაცია	-97901
საპროცენტო შემოსავალი	46527
საპროცენტო ხარჯი	-447955
იჯარის ხარჯი	-17819
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	-1251627
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2524085
საოპერაციო მოგება	3363471
მიღებული დივიდენდები	300000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი	13405
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე	3676876
მოგების გადასახადი	1260
მოგება/ზარალი	3678136
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-2283307
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	-1057
სხვა	-281186
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-2565550
მთლიანი სრული შემოსავალი	1112586

კაპიტალში ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	6021609
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	540484
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6562093

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს ბ&ნ“-ის (შემდგომში “კომპანია”) და მისი შვილობილი კომპანიების – შპს სასტუმრო ქუთაისი, შპს ნატა, შპს ფარმა 2008, შპს ბალნეო სარეაბილიტაციო ცენტრი, შპს ჯორჯიან პლასტიკ პაიპსი, შპს მეტეხი პლასტიკი, შპს მეტეხის კერამიკა, შპს ბი ჰეფი, შპს ბ&თ კაპიტალშენი, შპს გნათაძის სახელობის სანიტარიის, ჰიგიენის და სამედიცინო ეკოლოგიის სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი – ფინანსურ ინფორმაციას. შპს ბ&ნ” არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: თბილისი, გორგალის ქუჩა N8.

შპს „ბ&ნ“ -ის მეწილეები არიან ფ/პ ბადრი კაკაბაძე (95%) და ფ/პ ნატა კაკაბაძე (5%)

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიის აქტივისა და ვალდებულების შეფასებასთან დაკავშირებული დეტალები იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს ჯგუფის ოპერაციებისა და ჯგუფის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, გაკეთდა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

2.5 შვილობილი კომპანიები

კომპანია	ს/კ	ბჰნ წილი	რეგისტრაციის თარიღი	საქმიანობის სფერო
შპს სასტუმრო ქუთაისი	212678066	100%	14/12/2000	ფართის იჯარა
შპს ნატა	206264521	100%	19/11/2006	სასტუმრო
შპს ფარმა 2008	221286052	100%	11/04/2008	აფთიაქი
შპს ბალნეო სარეაბილიტაციო ცენტრი	221286043	100%	10/04/2008	ბალნეოლოგიური მომსახურება
შპს ბ&თ კაპიტალშენი	205285298	70%	14/08/2009	ინვესტირება
შპს ჯორჯიან პლასტიკ პაიპსი	232558354	50%	13/09/2007	მილების წარმოება
შპს მეტეხი პლასტიკი	432539586	100%	18/01/2011	მილების წარმოება
შპს მეტეხის კერამიკა	232539107	100%	28/01/1997	აგურის წარმოება
შპს ბი ჰეფი	402019043	100%	11/08/2015	კოსმეტოლოგიური მომსახურება
შპს გ.ნათაძის სახელობის სანიტარიის, ჰიგიენის და სამედიცინო ეკოლოგიის სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი	202057219	100%	30/08/2000	ლაბორატორიული კვლევები

2.6 ფინანსური ანგარიშგების ცვლილება

კომპანიას შეაქვს ცვლილებები ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკაში და ასწორებს წინა პერიოდის შეცდომებს, მათი აღმოჩენის შემდეგ რეტროსპექტულად ფინანსური ანგარიშგების თავდაპირველ ვერსიაში. ცვლილებების შეტანა ხდება შემდეგნაირად: გადაანგარიშდება შესადარისი თანხები წინა პერიოდებისთვის, რომლებშიც მოხდა შეცდომა; ან თუ შეცდომა მოხდა უფრო ადრეულ პერიოდში, ხდება აქტივების, ვალდებულებებისა და კაპიტალის საწყისი ბალანსების ცვლილება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ისე თითქოს შეცდომის გასწორება მოხდა იმ პერიოდის განმავლობაში როდესაც ამის აუცილებლობა გაჩნდა. აქედან გამომდინარე, შესწორებული თანხის ოდენობა შედის იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში რომელშიც ის განხორციელდა.