

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2023	2024
შემოსავალი	17	11,045,907	16,305,216
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	18	(7,465,044)	(11,225,124)
საერთო მოგება		3,580,863	5,080,093
გაყიდვის ხარჯი			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(2,501,835)	(3,378,074)
სხვა ხარჯი			
საოპერაციო მოგება		1,079,028	1,702,018
ლეთა		(158,507)	(231,687)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	17	(11,122)	(30,541)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	540,136	179,175
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	17	(466,548)	(545,112)
პერიოდის მოგება		982,987	1,073,852
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი			-
სრული შემოსავალი		982,987	1,073,852
მოგების გადასახადი		(72,659)	(78,019)
წმინდა მოგება		910,328	995,834

დირექტორი



/ გიორგი ხიდიშელი/

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,626,407	516,156	470,151
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-	121
		1,626,407	516,156	470,272
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	48,377	76,154	40,117
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	645,553	84,601	66,436
მარაგები	6	1,989,917	1,908,831	1,439,567
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
		2,683,849	2,069,586	1,546,119
მთლიანი აქტივები		4,310,257	2,585,741	2,016,392
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		802,921	802,922	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(442,105)	(411,736)	(227,368)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-2,213,453	1,629,356	946,396
		2,574,270	2,020,542	1,521,949
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	935,936	2087	135,000
გადავადებული შემოსავალი				-
		935,936	2087	135,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	550,716	437,360	202,005
საგადასახადო ვალდებულებები		249,333	127,840	157,437
გადასახდელი პროცენტი				
გადასახდელი დივიდენდი				
		800,050	565,199	359,442
მთლიანი ვალდებულებები		813,478	565,199	494,442
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,310,257	2,585,741	2,016,392

დირექტორი



/გიორგი ხიდიშელი/

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი				
წმინდა მოგება	802,922		1,629,356	2,243,278
სხვა სრული შემოსავალი			(411,736)	(411,736)
პერიოდის სრული შემოსავალი	802,922		1,217,620	2,020,542
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
			1,217,620	2,020,542
2023 წლის 31 დეკემბერი	802,922			
წმინდა მოგება			995,834	1,006,592
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			995,834	
გაცემული დივიდენდი			(442,105)	(442,105)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
2024 წლის 31 დეკემბერი	802,922		1,771,348	2,585,028

დირექტორი



/გიორგი ხიდიშელი/

შპს ბორჯომი (თანხები მოცემულია ლარში)

6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები **2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის** წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია **შესავალი**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბორჯომი (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2017 წლის 13 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბობ უოლშის ქუჩა, #32, კორპუსი N4 ბინა 58. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია: ნოდარ ნიორაძე

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხობი, უპირატესად საკვების წარმოება და საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში და რეალიზაცია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება N 6-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

შპს ბორჯომი (თანხები მოცემულია ლარში)

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

	31/12/2023	31/12/2024
1 USD/GEL	2.6894	2.8068
1 EUR/GEL	2.9753	2.9306

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან. ასევე მოიცავს ბუდმივ და ცვლად ზედნაღებ ხარჯებს, რომელიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქტით გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში.

შპს ბორჯომი

(თანხები მოცემულია ლარში)

გაყიდვის შემთხვევაში მარაგები აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;

ბ) ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით თითოეული ძირითადი საშუალების სასიცოცხლო ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 5 წელი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

შპს ბორჯომი

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგების გადასახადი

კომპანია იბეგრება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად, ამიტომ მოგების გადასახადის იმ ნაწილს, რომელიც დივიდენდის განაწილებით წარმოიშობა კომპანია აღრიცხავს ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების საანგარიშგებო პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდისგან დამოუკიდებლად, ხოლო მოგების გადასახადის ის ნაწილი, რომელიც სხვა ოპერაციებით წარმოიშობა და არა დივიდენდის განაწილებით აღიარდება სხვა გადასახადების მსგავსად სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღ-ის ჩათვლის უფლები განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში.

საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, კომპანია არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. კომპანიის კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

დივიდენდი

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდები აღიარდება, როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე გამოქვეყნებული დივიდენდები განიმარტება ბალანსის შემდგომ მოვლენებში.

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ოჯარა

ოჯარა აღიარდება კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი.

შპს ბორჯომი

(თანხები მოცემულია ლარში)

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

- პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 3

ძირითადი
საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	ავტო და ოფისის ადჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023	-	151,821	549,804	131,007	832,632
შემოსვლა	472,063	509,891	249,755	143,821	1,375,530
გასვლა	0	(3178)	(34,101)	(61,409)	(98,688)
31 დეკემბერი 2024	472,063	506,713	215,655	82,412	1,276,842
ცვლილება და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2022	-				-
პერიოდის ცვლილება	-	(100,632)	(339,310)	(43,125)	(483,066)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	(1718)	(29,249)	(34,131)	(65,097)
31 დეკემბერი 2023	-	(102,350)	(368,558)	(77,256)	(548,164)
31 დეკემბერი 2023	-	151,821	549,804	131,007	831,632
31 დეკემბერი 2023	472,063	557,902	426,150	170,294	1,626,408

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023	2024
ნაღდი ფული საღარიბოში	45,981	46,498
ეროვნული ვალუტა ბანკში	30,173	1878

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	76,154	48,376

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	645,553	84,601	67,840
სავაჭრო მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-	-
სულ	645,553	84,601	67,840

6. მარაგები

	2024	2023	2022
ნედლეული და მასალები	1,989,917	1,908,831	1,439,567
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სულ	1,989,917	1,908,831	1,439,567

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023	2022
მომწოდებლის წინაშე არსებული ვალდებულებები	521,489	437,360	202,005
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
დაკავშირებული მხარეებისგან მიღებული ავანსი	-	-	-
სულ	521,489	437,360	202,005

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

8. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან

	2024	2023
მომსახურების გაწევა	16,305,216	11,045,907
სულ	16,305,216	11,045,907

9. მომსახურების თვითღირებულება

	2024	2023
საქონლის თვითღირებულება	(11,225,124)	(7,465,044)
ხელფასის ხარჯი		
სულ	(11,225,124)	(7,465,044)

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
ძრომის ანაზღაურება	(2,184,891)	(1,381,178)
იჯარის ხარჯი	(131,706)	(82,930)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(231,687)	(158,506)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(132,984)	(124,314)
სხვა ხარჯი	(696,806)	(754,907)
სულ	(3,378,074)	(2,501,835)

შპს ბორჯომი
(თანხები მოცემულია ლარში)

11. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	179,175	540,136
სულ	179,175	540,136

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომელმაც გავლენა იქონია 2024 წლის ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის და დირექტორის მიერ.