

შპს ბოჰემა, ს.ნ. 404521415

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ბოჰემა

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

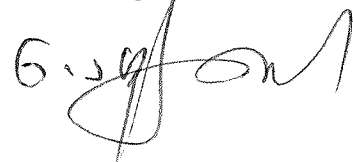
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6-15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

(ლარში)	Note	31-12-24	31-12-23	31-12-22
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე		106,475	106,475	106,475
ძირითადი საშუალებები	3	559,693	560,914	520,128
		666,168	667,389	626,603
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	36,430	2,992	119,861
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	144,772	41,164	292,601
მისაღები პროცენტები		5,605	5,605	5,605
მარაგები	6	260,977	68,263	194,688
		447,784	118,024	612,755
მთლიანი აქტივები		1,113,952	785,414	1,239,358
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	18,054	507,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		653,145	385,949	263,016
		653,145	404,003	770,016
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	0	0	24,376
		0	0	24,376
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	405,139	332,732	254,000
გადასახდელი პროცენტი		4,516	4,516	104,516
მოკლევადიანი სესხები		0	0	4,223
საგადასახადო ვალდებულებები		51,152	44,162	82,226
		460,807	381,411	444,966
მთლიანი ვალდებულებები		460,807	381,411	469,342
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,113,952	785,414	1,239,358

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

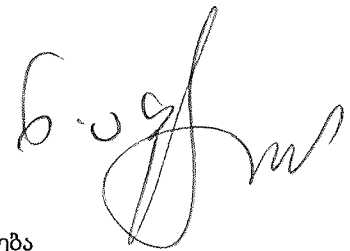
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
ამონაგები	9	2,969,556	3,300,034	2,959,663
თვითღირებულება		(644,107)	(1,192,316)	(604,335)
საერთო მოგება		2,325,450	2,107,719	2,355,328
სხვა შემოსავლები	10	7,833	6,009	41,021
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(2,066,086)	(1,988,648)	(2,729,779)
სხვა ხარჯები	11	(0)	(2,147)	(732)
საოპერაციო მოგება		267,197	122,933	(334,162)
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი	12	-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		267,197	122,933	(334,162)
მოგების გადასახადი		-	-	-
პერიოდის მოგება		267,197	122,933	(334,162)

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



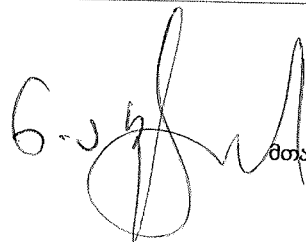
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

2021 წლის 31 დეკემბერი	302,000	312,476	614,476
მოგება წლის ბოლოს	-	(334,162)	(334,162)
სხვა სრული შემოსავალი	205,000	284,702	489,702
პერიოდის სრული შემოსავალი	205,000	(49,460)	155,540
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის გატანა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	507,000	263,016	770,016
მოგება წლის ბოლოს		122,933	122,933
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	122,933	122,933
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის გატანა	488,946	-	488,946
2023 წლის 31 დეკემბერი	18,054	385,948	404,002
მოგება წლის ბოლოს	-	267,197	267,197
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	267,197	267,197
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის გატანა	18,054	-	18,054
2024 წლის 31 დეკემბერი	0	653,145	653,145

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

შპს ბოჰემას 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბოჰემა (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 17 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 404521415. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი ძველი თბილისის რაიონი, ანტონ კათალიკოსის ჩიხი, №3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურება. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი და კომპანიის დირექტორია - მალხაზ გამრეკლიძე, 60001002179.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ცალსახად არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება არსებული ფინანსური აქტივების გაუფასურებისა. იმ შემთხვევაში, თუ მომავალ პერიოდში არსებითად გაიზრდება დებიტორული დავალიანების თანხა და ადგილი ექნება გაუფასურების გამომწვევ მიზეზებს, როგორცაა: ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, მომავალი ფულადი ნაკადების სიდიდის შემცირება, ემიტენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სიძნელეები, თუ ცხადი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების, ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი, - საწარმო დაუყოვნებლივ შექმნის საექვო და უიმედო მოთხოვნების რეზერვებს (ანარიცხებს), და აღიარებს გაუფასურების ზარალს შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები, აღიარება და აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

ვალდებულებების პირვანდელი ღირებულება არის მიღებული არაფულადი აქტივების რეალური ღირებულება ვალდებულების წარმოქმნის მომენტისათვის, რომლის სანაცვლო ფულადი აქტივი ჯერ არ მიწოდებულა;

ან, მიღებული ფულადი სახსრების ოდენობა, რომლის სანაცვლო არაფულადი აქტივი ჯერ არ მიწოდებულა;

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ან, ზოგიერთ შემთხვევაში (მაგალითად, მოგების გადასახადისათვის), იმ ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, რომლის საწარმოდან გასვლა მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარავად საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როცა ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. საკურსო სხვაობა ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები**ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება**

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით;

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობა ნაგებობები	20-50
მანქანა-დანადგარები	5-12
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	7-15
სატრანსპორტო საშუალებები	3-7
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	30-50
ელექტრო მოწყობილობები	5-15

აქტივის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივებისა გატესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაბეგვრა

კომპანიის გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის მიერ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, მომსახურების დასრულების შემდგომ, როდესაც მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში და ამონაგების ოდენობის შეფასება საიმედოდ არის შესაძლებელია. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	არამატერიალური აქტივები	
31 დეკემბერი 2021	438,105	7,319	134,531	110,188	1,221	691,3
შემოსვლა	11,613	-	2,240	-	-	13,85
გასვლა	-	4,935	-	-	-	4,935
ცვეთა და გაუფასურება	99,792	209	79,522	-	632	180,1
31 დეკემბერი 2022	349,925	2,176	57,249	110,188	590	520,1
შემოსვლა	41,558	2,773	13,199	-	-	57,53
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ცვეთა და გაუფასურება	8,873	57	6,784	979	53	16,74
31 დეკემბერი 2023	382,611	4,892	63,665	109,209	537	560,9
შემოსვლა	4,108	1,807	9,788	-	-	15,70
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ცვეთა და გაუფასურება	8,873	89	6,932	979	53	16,92
31 დეკემბერი 2024	377,846	6,610	66,521	108,230	485	559,6

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023	2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	35,285.84	2,500	111,799.35
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,143.68	491.52	8,061.22
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-	-
სულ	36,429.52	2,991.52	119,860.57

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
მოთხოვნა ბანკიდან ჩასარიცხ თანხებზე	16,772.76	9,505.48	10,189.03
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	11,780.12	45,422.02	9,711.57
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	11,262.49	10 615.85	15,725.42
სულ	39,815.37	65,543.35	35,626.02

შენიშვნა 6

მარაგები

	2024	2023	2022
საქონელი	260,695.90	67,981.98	194,406.69
ინვენტარი	-	-	-
საქონელი მ/ს	281.48	281.48	281.48
სულ	260,97.38	68,263.46	194,688.17

შენიშვნა 7

სესხები

	2024	2023	2022
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-
სულ	-	-	-

შენიშვნა 8

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	329,192.72	264,954.83	179,357.32
მიღებული ავანსები	1,955.85	754.59	1,456.81
გადასახდელი ხელფასი	21,655.04	33,929.04	43,912.04
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	-	-	-
საპენსიო შენატანი	52,335.02	33,093.66	29,274.04
სულ	405,138.63	332,732.12	254,000.21

შენიშვნა 9

ამონაგები

	2024	2023	2022
შემოსავალი საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან	2,969,556.12	3,300,034.20	2,959,663.01
სულ	2,969,556.12	3,300,034.20	2,959,663.01

შენიშვნა 10

სხვა შემოსავალი

	2024	2023	2022
მარკეტინგული მომსახურება	-	626.15	4,176.36
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	-	3.15	31,043.66
კონვერტაციის შედეგი (მოგება)	115	10.01	-
არასაოპერაციო მოგება	-	-	403.80
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7,718.18	5,088.39	5,244.19
სულ	7,833.18	5,727.70	40,868.01

შენიშვნა 11

სხვა ხარჯები

	2024	2023	2022
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-	-
კონვერტაციის შედეგი (ზარალი)	-	75.15	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	244.58	-
სულ	-	319.73	-

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 12

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

	2024	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-	-
სულ ფინანსური მოგება ზარალი	-	-	-

შპს „ბოჰემა“-ს
მთ.ბუღალტერი
ნინო აფციაური

