შპს ბოში - გრუპ

2022 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. 3

2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 4

2022 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 5

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო 6
2. მომზადების საფუძველი 6
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა 7
4. შემოსავალი 7
5. სხვა ხარჯები 7
6. ძირითადი საშუალებები 7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 8
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 8
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 8
10. გადასახადები 8
11. კაპიტალი 8
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა 9
13. დაკავშირებული მხარეები 11
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები 11

(ა) შემოსავალი 11

(ბ) სხვა ხარჯები 11

(გ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 12

(დ) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 12

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები 12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	31/12/2022	01/01/2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	328,844	290,815
არამატერიალური აქტივები	5,064	5,064
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**333,908**	**295,879**
მიმდინარე აქტივები		
მზა პროდუქცია	4,258,254	4,123,338
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	508,439	388,956
ფული და ფულის ეკვივალენტები	893,612	570,809
სულ მიმდინარე აქტივები	**5,658,036**	**5,083,103**
სულ აქტივები	**5,994,213**	**5,378,982**
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
გაუნაწილებელი მოგება	5,861,179	5,238,190
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,861,179	5,238,190
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	133,034	140,592
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	133,034	140,592
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**5,861,179**	**5,238,390**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

აკაკი ბჟილავა: /______________________/

შ.პ.ს. "ბოში – გრუპ" * "BOSHI-GROUP" LTD * BOSCH 205243388

მთავარი ბუღალტერი: /______________________/

შპს ბოში-გრუპ

2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	2022
შემოსავალი	9,142,571
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6,197,649
საერთო მოგება	**2,944,922**
სხვა შემოსავლები	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	311,131
ცვეთა და ამორტიზაცია	30,943
საპროცენტო ხარჯი	10,790
იჯარის ხარჯი	193,929
სხვა ხარჯები	185,867
საოპერაციო მოგება	**2,212,262**
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	**2,212,262**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

აკაკი ბაჩილავა

მთავარი ბუღალტერი

შპს ბოში-გრუპ

2022 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 1 იანვარი		5,238,390
პერიოდის სრული შემოსავალი		2,212,262
გაცემული დივიდენდები		1,589,473
2022 წლის 31 დეკემბერი		5,861,179

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

აკაკი ბაჩილავა

მთავარი ბუღალტერი

1.ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

შპს ბოში-გრუპი საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში,შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები,რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება.საკანონმდებლო,საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას,თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს,რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს.წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შპს ბოში-გრუპ რეგისტრირებული არის ,,მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად,რონელიც დარეგისტრირდა 2008 წლის 04 მარტს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მიცკევიჩის ქ., N 24, ბ. 3

№5.კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 205243388 ;

2.მომზადების საფუძველი

წინამდებარი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით,რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ,განავითარონ მისი საქმიანობა.მენეჯმენტს სჯერა,რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3.სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი,რადგან,როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა,ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს.ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას,წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2022 წ.
შემოსავალი ძირითადი მომსახურებიდან	8,978,745
მომსახურების გაწევიდან	163,826
სულ შემოსავალი	9,142,571

5.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2022 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	508,439
გადახდილი ავანსები	0
წინასწარ გაწეული ხარჯი	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	508,439

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2022 წ.
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	126,918
სხვა ვალდებულება	6,116
მოკლევადიანი სესხები	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	133,034

7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის 1 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის როგორც საბანკო ანგარიშებზე ისე სალაროში.

8. გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით,2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისთვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე.

9. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა,რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან,ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის,ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში,შეფასების თარიღისთვის.თუმცა,შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე,რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული,როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა.კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით.შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა,რომელიც ასახავს ფასს,რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადაიხდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში.ხელმძღვანელობას სჯერა,რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით,კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

-საკრედიტო რისკი

- ლიკვიდურობის რისკი

- საბაზრო რისკი

(i) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე.მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისათვის წარდგენა.კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის,რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები,განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები,ასევე განხორციელდესრისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა.რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება,რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში.კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების,მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით,ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო,სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები.დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს,თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში,რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რრისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი,როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან:კომპანიის მოთხოვნები,შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები.მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკის მიმართ სააღრიცხვო თარიღისთვის არის შემდეგი:

საბალანსო ღირებულება

ლარი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 1 იანვარი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	893,612	570,809
მოთხოვნები	508,439	388,956

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

კომპანიას არ აქვს არსებითი მგრძნობელობა საკრედიტო რისკის მიმართ აღნიშნულ მოთხოვნებთან დაკავშირებით.კომპანიის პოლიტიკის თანახმად,კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი,რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება.კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას,რა\ტა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა,როგორც ჩვეულებრივ,ასევე კრიზისულ პერიოდში,არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად.ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს,მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების,მათ შრის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების,დასაფარავად მომდევნო სამი თვის განმავლობაში.თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძო ზეგავლენებს,რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია.ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს,რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების,საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს,რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე.საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძელზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი.

11. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღ შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2022 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	311,131

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით.

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით,თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს,რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღრებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძებელია მისი ღრებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა,დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს

გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.