

შ.პ.ს „ჰასკი ჯგუფი“

(ს/კ 405177222)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება -ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლისათვის	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
განმარტებითი შენიშვნები:.....	10

შპს "ჰასკი ჯგუფი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	730 900,00	761 728,00
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>		
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		730 900,00	761 728,00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	80 670	408 750
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-		
მარაგები	<u>8</u>	2 430 910	1 590 636
წინასწარ გადახდილი თანხები		60 308	173 903
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 571 888	2 173 289
სულ აქტივები		3 302 788,00	2 935 017,00

მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1 540 175	1 827 934
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 741 880	1 107 083
გადაფასების რეზერვი		
სულ კაპიტალი	3 282 055	2 935 017
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	20 733	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	20 733	-
სულ ვალდებულებები	20 733	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3 302 788,00	2 935 017,00
შემოწმება		
	0,00	0,00

შპს "ჰასკი ჯგუფი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	12	5 370 655	4 244 648
თვითღირებულება		(4 266 512)	(3 238 172)
საერთო მოგება		1 104 143	1 006 476
სხვა შემოსავლები		202 114	121 748
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(583 824)	(458 882)
მიწოდების და მარკეტინგის	14		
დანახარჯები		(13 480)	(24 001)
სხვა ხარჯები	15	(7 384)	-
საოპერაციო მოგება		701 569	645 341
ფინანსური შემოსავალი		588	
ფინანსური ხარჯი	17	-	(267)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(59 891)	222 877
მოგება დაბეგვრამდე		642 266	867 951
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		642 266	867 951
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		642 266	867 951
		642266	867951
		-	-

შპს "ჰასკი ჯგუფი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალ ი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალ ი
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 827 934		1 107 083	2 935 017
	-		-	-
წმინდა მოგება	-	-	642 266	642 266
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	642 266	642 266
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(287 759)	-	(7 469)	(295 228)
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 540 175	-	1 741 880	3 282 055

საადრიცხო პოლიტიკა

შპს „ჰასკი ჯგუფი“

(ს/კ 405177222)

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „ჰასკი ჯგუფი“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 22/11/2016
- იურიდიული მისამართი: საქარუელ თბილისი, ვაკის რაიონი, ტროფების ქ., N21
- საიდენტიფიკაციო კოდი :405177222
- კაპიტალის წილების პროცენტული ფლობა 2020 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31.12.2020</u>
დვით ტულში	16,5%
გიორგი იფუაშვილი	16,5%
გიორგი ითაშვილი	34%
ალექსანდრე ამაშუელი	33%
	<u>100%</u>

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მოტოციკლეტების რეალიზაცია, სპორტული ღონისძიებების მოწყობა, მოტო ტურები, მოტო სწავლება, მოტო სერვისი, მოტოციკლეტების აქსესუარების და ნაწილების რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა,ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.5040

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის ” გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

1.ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობა - წრფივი მეთოდი.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდი.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდი ,

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი ,ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ორჯერ

2.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი,ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად შერცევითი ერთობლიობით.,წელიწასში 2-ჯერ სრულად.

3.მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4
ძირითადი
საშუალებები

	იძენიდა - ფაქტზე	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა დაუმოწაფებელი	ჯამი
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	177 537	8 626	60 021	-	584 863	12 109	-	843 156
შესყიდვა	57 748	4 748	4 444	-	415 096	203		482 239
გასვლა					342 127			342 127
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი						-		-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	235 285	13 374	64 465	-	657 832	12 312	-	983 268
შესყიდვა	23 422	2 042	19 348	-	315 658	1 258	-	361 728
გასვლა		195	7 533	-	398 297	201		406 226
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი						-		-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	258 707	15 221	76 280	-	575 193	13 369	-	938 770

*დაგროვილი
ცვეთა*

2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	22 085	2 674	12 419		161 105	4 862	-	-	203 145
ცვეთის ხარჯი	7 772	1 857	9 816	-	82 992	1 423			103 860
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					85 465				85 465
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	29 857	4 531	22 235	-	158 632	6 285	-	-	221 540
ცვეთის ხარჯი	11 443	1 824	9 800	-	96 517	1 306			120 890
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			3 619	-	130 899	42			134 560
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	41 300	6 355	28 416	-	124 250	7 549	-	-	207 870

საბალანსო ღირებულება

2019 წლის ბოლოს	155 452	5 952	47 602	-	423 758	7 247	-	-	640 011
2020 წლის ბოლოს	205 428	8 843	42 230	-	499 200	6 027	-	-	761 728
2021 წლის ბოლოს	217 407	8 866	47 864	-	450 943	5 820	-	-	730 900

შენიშვნა-
8

მარაგები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქცია		
ნედლეული		-
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	2 423 895	1 580 051
სხვა მარაგები	7 015	10 585
	2 430 910	1 590 636
Check	-	-

შენიშვნა-
6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში	2 183	3 794
ფული საბანკო ანგარიშებზე	78 487	404 956
	80 670	408 750
Check	-	-

შენიშვნა-

ამონაგები

ლარი

მზა პროდუქციის რეალიზაცია
 ნედლეულის რეალიზაცია
 მომსახურების რეალიზაცია

31/12/2021**31/12/2020**

5 159 683

4 098 807

210 972

145 841

5 370 655**4 244 648**

Check

-

-

შენიშვნა-
14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები**ლარი**

სარეკლამო ხარჯები
 საწვავის ხარჯი
 სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი
 რეალიზაციის დანახარჯები

31/12/2021**31/12/2020**

3 361,00

11 460,00

9 036,00

5 461,00

1 083,00

7 080,00

13 480**24 001**

Check

-

-

შენიშვნა-
15

სხვა ხარჯები**ლარი**

დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი
 მარაგების გაუფასურება
 მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი
 მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის
 თანახმად
 ქონების გადასახადი

31/12/2021**31/12/2020**

7 384,00

-

7 384**-**

Check

შენიშვნა-

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
დაზღვევის ხარჯი
საგადასახადო ხარჯი
საკონსულტაციო ხარჯი
რემონტის ხარჯი
ბანკის მომსახურება
წარმომადგენლობითი ხარჯები
იჯარის ხარჯი
მივლინების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
კომუნიკაციის ხარჯები

31/12/2021	31/12/2020
348 523,00	256 266,00
120890	103860
1921	1534
7384	10213
29661	29219
25247	23944
12 076,00	9 163,00
34935	24246
3187	437
583 824,00	458 882,00
-	-

Check

შენიშვნა-
17**ფინანსური ხარჯი****ლარი**

ბანკის სესხის პროცენტი
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი
სხვა ფინანსური ხარჯები

31/12/2021	31/12/2020
-	267,00
-	267,00
-	-

Check

შპს „ჰასკი ჯგუფი“ (405177222)

დირექტორი: გიორგი ოთიაშვილი



თარიღი: 29.09.2022

