

შპს „სკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის 2022 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის



თბილისი
2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ზოგადი ინფორმაცია	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა	6
ამონაგების აღიარება:	6
თვითღირებულების აღიარება:	6
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები:	7
მოგების გადასახადი:	7
სავაჭრო მოთხოვნები:	7
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	7
ძირითადი საშუალებები:	7
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	7
ფული და ფულის ეკვივალენტები:	8
საწესდებო კაპიტალი:	8

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	281,826	162,736
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	283,244	155,664
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	821,200	274,170
სულ მიმდინარე აქტივები	1,386,270	592,570
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	3,369,991	1,115,046
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,369,991	1,115,046
სულ აქტივები	4,756,261	1,707,616
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	829,851	393,712
საგადასახადო ვალდებულებები	158,985	74,096
დარიცხული ვალდებულებები	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	988,836	467,808
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	2,455,525	908,174
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,455,525	908,174
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	221,479	221,479
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1,090,422	110,155
სულ კაპიტალი	1,311,900	331,634
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	4,756,261	1,707,616

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები	13,919,022	5,901,213
სხვა შემოსავალი	-	58,852
სულ შემოსავალი	13,919,022	5,960,065
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-7,035,193	-4,149,543
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-5,264,825	-1,158,892
ცვეთა	-388,117	-318,485
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	-37,002
საოპერაციო მოგება/ზარალი	1,230,888	296,143
საპროცენტო ხარჯი	-140,466	-59,555
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1,090,422	236,588
მოგების გადასახადი	-	-
წლის მოგება/(ზარალი)	1,090,422	236,588

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	400,451	107,356
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1,671,364	-685,180
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,390,003	679,854
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	119,090	102,030
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	162,736	60,706
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	281,826	162,736

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სკა ჯგუფი“ (ს/ნ 405267937) შემდგომში „კომპანია“ წარმოადგენს ქართულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად. კომპანია დაარსდა 2018 წლის 30 აპრილს.

კომპანია „სკა ჯგუფი“ სახელწოდებით ოპერირებს საქართველოს ბაზარზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ს.ჩიქოვანის ქ., N 9-11, კორ. 2, ბ. 42

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს, ჯანსაღი საკვები პროდუქციის წარმოება და რელიზაცია.

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის არის შემდეგი:

- გიორგი ტალახაძე, პ/ნ 01024054503, საქართველო, 50%
- ჯეიკობ ალბერტ ჰელარ, პ/ნ 497545828, აშშ, 30%
- ანა ტალახაძე, პ/ნ 01008048836, საქართველო, 10%
- შოთა ცისკარაშვილი პ/ნ 01008053870, საქართველო, 10%

შპს „სკა ჯგუფი“ 2022 წლის ბოლოს ბაზარზე წარმოდგენილია 13 ფილიალით, ცენტრალიზებული საწარმოთი და საწყობით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა -ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

ამონაგების აღიარება:

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გათვალისწინებით.

თვითღირებულების აღიარება:

გაყიდული საქონლის თვითღირებულების აღიარება ხდება საქონლის წარმოების დროს, მასთან დაკავშირებული ხარჯების გათვალისწინებით და შეწონილი თვითღირებულების გადათვლის მეთოდით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები:

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი:

კომპანია მმოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით, დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს, ან სხვა შინაარსით წარმოედგენს მოგების გადასახადით დასაბეგრ ობიექტს.

სავაჭრო მოთხოვნები:

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ზარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისთვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მოდელს.

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯებს. დამატებით შეძენილი ნაწილი, რომელიც აღჭურვილობის ფუნქციონალურად განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს, კაპიტალიზირდება ძირითადი საშუალების ღირებულების ნაწილის სახით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი

გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

საწესდებო კაპიტალი:

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ კომპანიაში განხორციელებული ფულადი შენატანებით.

შპს სკა ჯგუფი (ს/ნ 405267937)

გენერალური დირექტორი

შოთა ცისკარაშვილი

