

შ.პ.ს „ჰასკი ჯგუფი“

(ს/კ 405177222)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება -ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლისათვის	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
განმარტებითი შენიშვნები:.....	10

შპს "ჰასკი ჯგუფი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	624,021.00	745,103.00
არამატერიალური აქტივები	5		
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		624,021.00	745,103.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	303,181	460,358
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	590,152	1,680
მარაგები	8	2,479,950	2,276,427
წინასწარ გადახდილი თანხები		621,482	1,153,203
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,994,765	3,891,668
სულ აქტივები		4,618,786.00	4,636,771.00

მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	773,587	973,077
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3,808,851	2,518,949
გადაფასების რეზერვი		
სულ კაპიტალი	4,582,438	3,492,026
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	29,585	1,144,745
საგადასახადო ვალდებულებები	6,763	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	36,348	1,144,745
სულ ვალდებულებები	36,348	1,144,745
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,618,786.00	4,636,771.00
შემოწმება	0.00	0.00

შპს "ჰასკი ჯგუფი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	12	13,206,085	7,835,527
თვითღირებულება		(10,789,518)	(6,167,405)
საერთო მოგება		2,416,567	1,668,122
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,000,960)	(739,176)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(78,149)	(35,680)
სხვა ხარჯები	15	(7,889)	(7,761)
საოპერაციო მოგება		1,329,569	885,505
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(39,830)	(135,402)
მოგება დაბეგვრამდე		1,289,739	750,103
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		1,289,739	750,103
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი:		12970	57880
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:		(7,128)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,295,581.00	807,983.00

-

შპს "ჰასკი ჯგუფი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2022 წლის 31 დეკემბერი	973,077	-	2,518,949	3,492,026	-
წმინდა მოგება			1,295,581	1,295,581	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,295,581	1,295,581	
გაცემული დივიდენდი	-		(5,679)	(5,679)	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(199,490)			(199,490)	
2023 წლის 31 დეკემბერი	773,587	-	3,808,851	4,582,438	-

სააღრიცხვო 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: საქარუგელ, თბილისი, ვაკის რაიონი, ტროფების ქ., N21
- საიდენტიფიკაციო კოდი :405177222
- კაპიტალის წილების პროცენტული ფლობა 2022 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31.12.2022</u>
დვით ტელში(პ/ნ 42001005442)	16,5%
გიორგი ილუაშვილი(პ/ნ 01024012778)	16,5%
გიორგი ოთაშვილი (პ/ნ 01010013533)	34%
ალექსანდრე ამაშუკელი(პ/ნ 01017037264)	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 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.7020	2.8844

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

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “FINA ” -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

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4 ძირითადი საშუალებები

	იფრავიშვილი-ფიქსი	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	280,727	50,685	86,112	-	593,376	12,124	-	-	1,023,024
შესყიდვა	17,659	6,296 64	2,493		104,093	3,933	-	-	134,474
გასვლა			2,859		196,144	1,799			200,866
გაუფასურება შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია გადაფასების რეზერვი							-		-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	298,386	56,917	85,746	-	501,325	14,258	-	-	956,632

დაგროვილი ცვეთა

2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	53,271	10,834	35,762	-	171,477	6,577	-	-	277,921
ცვეთის ხარჯი	11,373	8,785	9,939		89,318				119,415
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			1,292		63,433				64,725
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	64,644	19,619	44,409	-	197,362	6,577	-	-	332,611

საბალანსო ღირებულება

2021 წლის ბოლოს	217,407	8,866	47,864	-	450,943	5,820	-	-	730,900	-
2022 წლის ბოლოს	227,456	39,851	50,350	-	421,899	5,547	-	-	745,103	-
2023 წლის ბოლოს	233,742	37,298	41,337	-	303,963	7,681	-	-	624,021	-

შენიშვნა-
8

მარაგები

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
მზა პროდუქცია		
ნედლეული		
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	2,472,821	2,271,178
სხვა მარაგები	7,129	5,249
	2,479,950	2,276,427
Check	-	-

შენიშვნა-
6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
ფული სალაროში	2,395	7,887
ფული საბანკო ანგარიშებზე	300,786	452,471
	303,181	460,358
Check	-	-

შენიშვნა-
12

ამონაგები

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
მზა პროდუქციის რეალიზაცია		7,606,079
ნედლეულის რეალიზაცია		229,448
მომსახურების რეალიზაცია		
	-	7,835,527
Check	13,206,085.00	-

შენიშვნა-
14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2023	31/12/2022
სარეკლამო ხარჯები	40,024.00	24,988.00
საწვავის ხარჯი	7,146.00	10,692.00
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	30,979.00	
რეალიზაციის დანახარჯები		
	78,149	35,680
Check	-	-

შენიშვნა-
15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი		
მარაგების გაუფასურება		
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი		
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად		
ქონების გადასახადი	7,889.00	7,761.00
	7,889	7,761
Check	-	-

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
შრომის ანაზღაურება	669,537.00	428,343.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	119415	112379
დაზღვევის ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი	15883	17205
საკონსულტაციო ხარჯი	3235	0
რემონტის ხარჯი	7796	16620
ბანკის მომსახურება	28563	24199
წარმომადგენლობითი ხარჯები	1,075.00	-
იჯარის ხარჯი	12,712.00	12,712.00
მივლინების ხარჯები	36,255.00	
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	96532	117066
კომუნიკაციის ხარჯები	9957	10652
	1,000,960.00	739,176.00
Check	-	-

შპს „პასკი ჯგუფი“ (405177222)

დირექტორი: გიორგი ოთიაშვილი



თარიღი: 30.09.2024

