

შპს „სკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის 2023 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის



თბილისი
2023 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ზოგადი ინფორმაცია	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო 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

	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	13,633	281,826
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	596,545	283,244
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	846,178	455,333
სულ მიმდინარე აქტივები	1,456,356	1,020,403
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5,752,720	3,369,991
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,752,720	3,369,991
სულ აქტივები	7,209,076	4,390,394
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,862,873	829,851
საგადასახადო ვალდებულებები	208,275	158,985
დარიცხული ვალდებულებები	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,071,148	988,836
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	5,052,690	2,455,525
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	5,052,690	2,455,525
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	221,479	221,479
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-136,241	724,554
სულ კაპიტალი	85,238	946,033
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	7,209,076	4,390,394

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	19,900,199	13,919,022
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ შემოსავალი	19,900,199	13,919,022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9,639,162	-7,035,193
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-8,812,748	-5,740,847
ცვეთა	-589,459	-388,117
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება/ზარალი	858,830	754,865
საპროცენტო ხარჯი	-294,688	-140,466
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	564,142	614,399
მოგების გადასახადი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-1,424,937	-
წლის მოგება/(ზარალი)	-860,795	614,399

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	307,384	400,451
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3,172,742	-1,671,364
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	2,597,165	1,390,003
<u>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</u>	<u>-268,193</u>	<u>119,090</u>
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	281,826	162,736
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</u>	<u>13,633</u>	<u>281,826</u>

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 რეალიზაცია.

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის არის შემდეგი:

- გიორგი ტალახაძე, პ/ნ 01024054503, საქართველო, 77%
- ჯეიკობ ალბერტ ჰელარ, პ/ნ 497545828, აშშ, 10%
- შოთა ცისკარაშვილი პ/ნ 01008053870, საქართველო, 13%

შპს „სკა ჯგუფი“ 2023 წლის ბოლოს ბაზარზე წარმოდგენილია 17 ფილიალით, ცენტრალიზებული საწარმოთი და საწყოებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ 2023 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 იზეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით, დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს, ან სხვა შინაარსით წარმოადგენს 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/ხარჯი 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. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ფული და ფულის ექვივალენტები:

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში 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:

