

შპს „ჰიტინგი 2023“

2023 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ჰიტინგი 2023“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31-12-23 ლარი
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3	2,503,475
არამატერიალური აქტივები		2,237
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,505,712
სასაქონლო მარაგები	4	2,758,308
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,413,657
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	767,394
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,939,358
სულ აქტივები		7,445,070
ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულებები		56,841
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	3,779,136
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,835,977
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	2,585,518
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,585,518
სულ ვალდებულებები		6,421,495
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება		1,023,575
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		1,023,575
არამაკონტროლებელი წილი		-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		7,445,070

შპს „ჰიტინგი 2023“

კონსოლიდირებული მოგება -ზარალის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023 ლარი
ამონაგები	9	3,516,692
ამონაგების თვითღირებულება	10	(2,363,665)
საერთო მოგება		1,153,027
ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(312,287)
ფინანსური ხარჯი	12	(52,236)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	13	(68,957)
მოგება დაბეგვრამდე		719,548
მოგების გადასახადი		(2,557)
წმინდა მოგება/ზარალი		716,991
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		716,991
არამკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		-
მოგება/ზარალი		716,991

შპს „ჰიტინგი 2023“

კონსოლიდირებული საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტრო ლებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 01.01.2023	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(14,490)	(14,490)	-	(14,490)
პერიოდის მოგება	-	716,991	716,991	-	716,991
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	321,075	321,075	-	321,074
ნაშთი - 31.12.2023	-	1,023,576	1,023,576	-	1,023,575

შპს „ჰიტინგი 2023“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჰიტინგი 2023 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 20/07/2023). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, კოსმონავტების სანაპირო, N 51ა.

კომპანია ჰოლდინგური მშობელი საწარმოა, მისი ძირითადი საქმიანობაა შვილობილი იურიდიული პირების მენეჯმენტი და მართვა.

კომპანიის მესაკუთრე:

ვეფხვია თურმანიძე, 61005002865 65%

არჩილ ლობჯანიძე, 35001004516 35%

კომპანიის დირექტორი: ვეფხვია თურმანიძე (პ.ნ. 61005002865)

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიში მოიცავს შპს ჰელიო ს/კ 402064635 და შპს ლერი ს/კ 202051251 ინდივიდუალური ანგარიშგების ფინანსურ მონაცემებს. ჯგუფის შექმნის თარიღია 25 სექტემბერი 2023 წელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება ან/და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო 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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და საოფისე ინვენტარი	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	კომპიუტერულ ი და საყოფაცხოვრე ბო ტექნიკა
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა 2023	2,051,025	339,836	1,836	46,743	71,498	4,658
ცვეთა პერიოდისათვის 2023	-	(4,504)	(113)	(2,864)	(4,356)	(285)
გასვლა 2023	-	-	-	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	2,051,025	335,332	1,724	43,880	67,142	4,372

4. სასაქონლო მარაგები

	2023
	ლარი
გასაყიდი საქონელი	2,756,435
სხვა დამხმარე/სახარჯი მასალები	1,872
სულ	2,758,308

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023
	ლარი
საქონლის/მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	1,147,154
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	266,503
სულ	1,413,657

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	<u>2023</u>
	ლარი
ნაღდი ფული სალაროში	14,435
ფული საბანკო ანგარიშებზე	752,958
სულ	<u>767,394</u>

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	<u>2023</u>
	ლარი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3,774,600
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	4,535
სულ	<u>3,779,136</u>

8. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

	<u>2023</u>
	ლარი
ადგილობრივი ბანკებიდან ნასესხები ფულადი სახსრები	2,585,518
სულ	<u>2,585,518</u>

9. ამონაგები

	<u>2023</u>
	ლარი
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან და საქონლის მიწოდებიდან	3,516,692
სულ	<u>3,516,692</u>

10. ამონაგების თვითღირებულება

	<u>2023</u>
	ლარი
გაყიდული საქონელი/მომსახურება	(2,353,355)
გაყიდვების და მიწოდების დანახარჯები	(10,309)
სულ	<u>(2,363,665)</u>

11. ადმინისტრაციული ხარჯები

	<u>2023</u>
	ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(252,791)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12,121)
იჯარის ხარჯი	(361)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(47,013)
სულ	<u>(312,287)</u>

12. ფინანსური ხარჯი

	<u>2023</u>
	ლარი
დარიცხული საპროცენტო ხარჯი მიღებულ სესხებზე	(52,236)
სულ	<u>(52,236)</u>

13. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

	2023
	ლარი
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(4,047)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(64,910)
სულ	(68,957)

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 17 ივლისს.

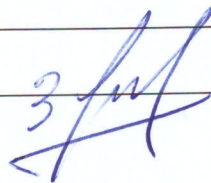
შპს „ჰიტინგი 2023“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31-12-23 ლარი
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3	2,503,475
არამატერიალური აქტივები		2,237
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,505,712
სასაქონლო მარაგები	4	2,758,308
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,413,657
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	767,394
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,939,358
სულ აქტივები		7,445,070
ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულებები		56,841
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	3,779,136
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,835,977
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	2,585,518
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,585,518
სულ ვალდებულებები		6,421,495
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება		1,023,575
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		1,023,575
არამაკონტროლებელი წილი		-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		7,445,070

შპს ჰიტინგი 2023-ს

დირექტორი: ვეფხვია თურმანიძე



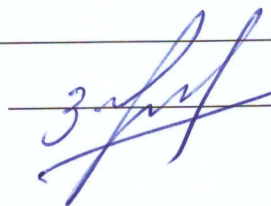
შპს „ჰიტინგი 2023“

კონსოლიდირებული მოგება -ზარალის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023 ლარი
ამონაგები	9	3,516,692
ამონაგების თვითღირებულება	10	(2,363,665)
საერთო მოგება		1,153,027
ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(312,287)
ფინანსური ხარჯი	12	(52,236)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	13	(68,957)
მოგება დაბეგვრამდე		719,548
მოგების გადასახადი		(2,557)
წმინდა მოგება/ზარალი		716,991
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		716,991
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		-
მოგება/ზარალი		716,991

შპს ჰიტინგი 2023-ს

დირექტორი: ვეფხვია თურმანიძე

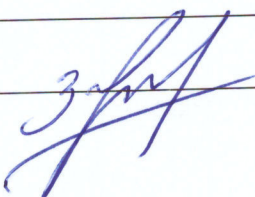


შპს „ჰიტინგი 2023“

კონსოლიდირებული საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტრო ლებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 01.01.2023	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(14,490)	(14,490)	-	(14,490)
პერიოდის მოგება	-	716,991	716,991	-	716,991
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	321,075	321,075	-	321,074
ნაშთი - 31.12.2023	-	1,023,576	1,023,576	-	1,023,575

შპს ჰიტინგი 2023-ს
დირექტორი: ვეფხვია თურმანიძე



13. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

	2023
	ლარი
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(4,047)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(64,910)
სულ	(68,957)

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა
გაცემულია 2024 წლის 17 ივლისს.

შპს ჰიტინგი 2023-ს

დირექტორი: ვეფხვია თურმანიძე

