

შპს „ჰეფი სიტი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

ფულის მოძრაობა და კაპიტალი -----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6-11

შპს ჰევი სიტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ
აქტივები:			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	88750	64369
არამატერიალური აქტივები			
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		88750	64369
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		50865	210840
სავაჭრო მოთხოვნები	3	4259	12324
მარაგები	2	1148026	1417687
გადახდილი ავანსები	3	163768	22138
გაცემული სესხები			19499
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1366918	1682488
სულ აქტივები		1455668	1746857
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1 462 346)	(697 291)
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		(1462346)	(697 291)
ვალდებულებები:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	5	1800388	944508
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	1113384	1476551
საგადასახადო ვალდებულებები	4	4242	23089
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2918014	2444148
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1455668	1746857

შპს ჰეფი სითი

მოგება - ზარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	6	1813894	2281017
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		-1276124	-1074227
საერთო მოგება		537770	1206790
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	197134	
ადმინისტრაციული ხარჯი		-1231988	-1745085
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	1	-22240	-13001
არასაოპერაციო შემოსავლები- საპროცენტო	8	13128	761
არასაოპერაციო ხარჯები-საპროცენტო	9	-182448	-111313
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	9	-76331	
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-764975	-661848
მოგების გადასახადი		0	0
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		-764975	-661848
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		-764975	-661848
წინა წლის კაპიტალის ჩასწორება		-80	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		-697291	-35443
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		-1462346	-697291

შპს ჰეფი სითი

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
ფული სალაროში	19 198	20 209
ფული საბანკო ანგარიშებზე	31 667	190 631
სულ	50 865	210 840

შპს ჰეფი სითი

2023 წლის კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	საკუთარი კაპიტალი პერიოდი დასაწყისში	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული-გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-	(697 291)	(697291)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის დაზუსტება	-				(80)	(697371)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(697 371)	-	-	(764 975)	<u>(1462346)</u>

შპს „ჰეფი სითი“ სკ 405497920

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჰეფი სითი“ დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2021 წლის 13 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, კომპანიის 100% წილის მფლობელია სს სითი ლიზინგი სკ 404909854. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სუვენირებითა და ჩანთებით ვაჭრობა 5 სავაჭრო ობიექტში, რომელიც იჯარით აქვს აღებული.

კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სიმინ კანდელაკის ქუჩა # 6ა ბინა 15

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ, არსებითად არ განსხვავდება ბუღალტრული აღრიცხვის იმ ტრადიციული მეთოდებისგან, რომელსაც კომპანია იყენებდა გასულ პერიოდებში. შესაბამისად, არსებითი კორექტირებების აუცილებლობის საკითხი წინა პერიოდებზე არ დამდგარა.

საოპერაციო და სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

დარიცხვის მეთოდი: ძირითადი დაშვებები, რომელზეც დამყარებულია კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა, არის დარიცხვის მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოვლენებისა და ოპერაციების აღიარებას იმ პერიოდში, როდესაც ოპერაცია მოხდა და არა როცა მოხდა ფულადი სახსრების მიღება/გადახდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს იგულისხმება, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას გააგრძელებს შემდგომი 12 უწყვეტი კალენდარული თვის განმავლობაში.

შინაარსის ფორმაზე აღმატებულება: ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსადგენი ინფორმაცია აისახება შინაარსისა და ეკონომიკური რეალობის და არა მხოლოდ მისი სამართლებრივი ფორმის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტები:

1. აქტივები
2. ვალდებულებები
3. კაპიტალი
4. შემოსავალი
5. ხარჯი

აქტივები - არის წარსულში მომხდარი მოვლენებით მიღებული რესურსი, რომლისგანაც კომპანია მომავალში მოელის ეკონომიკურ სარგებელს და რომელსაც იგი აკონტროლებს.

ვალდებულებები - წარმოიშვა კომპანიის წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და არსებობს მოცემულ მომენტში. ის მომავალში გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებელის გადინებას.

კაპიტალი - არის კომპანიის აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება მთლიანი ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ.

შემოსავალი - არის ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, რაც გამოიხატება აქტივების ზრდით, ან ვალდებულებების შემცირებით, ამასთან რაც ზრდის კაპიტალს, მაგრამ არ არის დაკავშირებული დამფუძნებლის შენატანებთან.

ხარჯები - არის ეკონომიკური სარგებლის შემცირება აქტივების გასვლის ან შემცირების ფორმით; ან ვალდებულებათა გაზრდა, რაც გამოიხატება კაპიტალის იმ ნაწილში შემცირებით, რომელიც არ უკავშირდება დამფუძნებელთა შენატანებს.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. თუ არსებობს მოლოდინი, რომ ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელსაც კომპანია არ ფლობს საკუთრებაში, მისი მოხმარებისათვის იხდის ყოველთვიურ გადასახადს მომწოდებელთან (ლსოფტი)

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ, მოწოდებიდან და მოსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ს შესაბამისად

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები 2023 :

ძირითადი საშუალებები 2023	2160	2190
თვითღირებულება	9,576.43	68,054.91
შემოსვლა	-	42,794.55
გასვლა	-	
აკუმულირებული ცვეთა	(3,259.14)	(28,416.77)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	6,317.29	82,432.69

შენიშვნა 2

მარაგები 2023

მარაგები 2023	1610
სხვადასხვა გასაყიდი პროდუქცია	1,147,026

შენიშვნა 3

მოკლევადიანი მოთხოვნები 2023

სავაჭრო მოთხოვნები	4,259.19
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	163,767.92
სულ	168,027.11

შენიშვნა 4

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2023

მოწოდებიდან ვალდებულებები	557,687.05
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	1,669.60
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება (იჯარის)	554,027.77
ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ	4,241.59
სულ	1,117,626

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები 2023

სესხები პარტნიორებისგან	1,716,743.03
სხვა მოკლევადიან სესხები	83,644.70
სულ	1,800,387.73

შენიშვნა 6

შემოსავლები 2023 წ

შემოსავალი საქონლის გაყიდვებიდან	1 813 894
შემოსავალი მომწოდებლის ვალის კორექტირებით	190 000
სხვა შემოსავალი	7 134
სულ	<u>2 011 028</u>

შენიშვნა 7

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2023წ

შრომის ანაზღაურება	(494 341,70)
იჯარის ხარჯი	(622 287,60)
რეკლამის ხარჯი	(3 812,52)
ოფისის სარემონტო ხარჯი	(26 751,14)
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(20 871,24)
კომუნიკაციის ხარჯი	(4 843,18)
დაზღვევის ხარჯი	(2 498,73)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(19 322,56)
მივლინების ხარჯი	(35 171,3)
სხვა ხარჯები	(2 087,75)
სულ	<u>(1 231 987,72)</u>

შენიშვნა 8

არასაოპერაციო შემოსავლები 2023 წ

საპროცენტო შემოსავალი	13 128
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-
სულ	<u>13 128</u>

შენიშვნა 9

არასაოპერაციო ხარჯები 2023

საპროცენტო ხარჯი	(182 448)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები გადაფასებიდან	(76 331)
სულ	<u>(257 779)</u>

შპს ჰეფი სითი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი