

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (მოგება/ზარალის ანგარიშგება)

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. სავაჭრო ვალდებულებები
6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან
7. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი
8. საკუთარი კაპიტალი
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წ.	2023 წ.	2022 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	139,580	189,695	7,658
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,665,743	1,373,551	2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	199,508	214,741	0
მარაგები	4,494,737	5,470,740	0
მზა პროდუქცია	4,492,683	5,278,494	0
სხვა	2,054	192,246	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2,637	8,856	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2,955	3,086	0
სულ აქტივები	6,505,160	7,260,669	7,660
სავაჭრო ვალდებულებები	5,248,533	5,511,469	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	86,400	86,400	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	729,207	1,537,590	0
სულ ვალდებულებები	6,064,140	7,135,459	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,186,224	681,920	228,520
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-745,204	-556,710	-220,860
სულ საკუთარი კაპიტალი	441,020	125,210	7,660
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,505,160	7,260,669	7,660

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

დირექტორი: გიორგი ბერიშვილი

ხელმოწერა: _____

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წ.	2023 წ.	2022 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	139,580	189,695	7,658
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,665,743	1,373,551	2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	199,508	214,741	0
მარაგები	4,494,737	5,470,740	0
მზა პროდუქცია	4,492,683	5,278,494	0
სხვა	2,054	192,246	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2,637	8,856	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2,955	3,086	0
სულ აქტივები	6,505,160	7,260,669	7,660
სავაჭრო ვალდებულებები	5,248,533	5,511,469	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	86,400	86,400	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	729,207	1,537,590	0
სულ ვალდებულებები	6,064,140	7,135,459	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,186,224	681,920	228,520
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-745,204	-556,710	-220,860
სულ საკუთარი კაპიტალი	441,020	125,210	7,660
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,505,160	7,260,669	7,660

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

დირექტორი: გიორგი ბერიშვილი

ხელმოწერა:



შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წ.	2023 წ.
ნეტო ამონაგები	2,278,857	2,838,909
საქონლის გაყიდვიდან	2,278,857	2,838,909
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1,362,351	-961,506
საერთო მოგება	916,506	1,877,403
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	138
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-35,344	-19,423
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1,919	-473
საპროცენტო ხარჯი	-202,631	-79,271
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-864,041	-2,114,224
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,103,935	-2,213,253
საოპერაციო მოგება	-187,429	-335,850
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1,065	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-188,494	-335,850
მოგების გადასახადის ხარჯი	00	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-188,494	-335,850
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	125,210	7,660
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	504,304	453,400
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	441,020	125,210

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

დირექტორი: გიორგი ბერიშვილი

ხელმოწერა: _____

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წ.	2023 წ.
ნეტო ამონაგები	2,278,857	2,838,909
საქონლის გაყიდვიდან	2,278,857	2,838,909
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1,362,351	-961,506
საერთო მოგება	916,506	1,877,403
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	138
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-35,344	-19,423
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1,919	-473
საპროცენტო ხარჯი	-202,631	-79,271
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-864,041	-2,114,224
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,103,935	-2,213,253
საოპერაციო მოგება	-187,429	-335,850
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1,065	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-188,494	-335,850
მოგების გადასახადის ხარჯი	00	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-188,494	-335,850
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	125,210	7,660
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	504,304	453,400
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	441,020	125,210

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“

დირექტორი: გიორგი ბერიშვილი

ხელმოწერა:



ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰილსაიდ ისთეით“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2022 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ლარსის შესახვევი, N9.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

კომპანიის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

- გიორგი ბერიშვილი, 01017015837 _ 20%
- ბექა ბერიშვილი, 01018005916 _ 12.5%
- ირაკლი კენჭიაშვილი, 31001009871 _ 25%
- ნიკოლოზ გულიაშვილი, 01009014711 _ 25%
- დავით ბერიშვილი, 01018003285 _ 17.5%

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2024 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	31/12/2024
1 USD/GEL	2,8068
1 EUR/GEL	2,9306

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების

საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
სავაჭრო მოთხოვნები	1,665,743	1,373,551
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,665,743	1,373,551

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	139,580	189,695
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	139,580	189,695

კომპანიის ფული განთავსებულია სს “თიბისი ბანკი”-ის საბანკო ანგარიშებზე.

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების

ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
სავაჭრო ვალდებულებები	5,248,533	5,511,469
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	5,248,533	5,511,469

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2024 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი:

	2024
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,278,857
შემოსავალი მომსახურებიდან	0
სულ შემოსავალი	2,278,857

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2024
რეკლამის ხარჯები	52,279
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	74,512
მიწოდების სხვა ხარჯები	56,548
სოციალური დანარიცხები	916
კომუნიკაციის ხარჯები	76,325
კომუნალური ხარჯები	105,151
საკონსულტაციო ხარჯი	76,182
სხვა საგადასახადო ხარჯი /ქონება/	918
სხვა საერთო ხარჯი	421,210
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	864,041

8. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,186,224 ლარს.

კომპანიის დაგროვილი ზარალი შეადგენს 745,204 (შვიდას ორმოცდახუთი ათას, ორას ოთხი) ლარს.

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია