

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯია

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება -----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
4. ძირითადი საშუალებები	12
5. არამატერიალური აქტივები	12
6. მარაგები	13
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	14
10. საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივი	15
11. შემოსავალი.....	15
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	15
13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	16
14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	12/31/2019	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,784,382	1,730,694	951,007
სავაჭრო მოთხოვნები	1,754,749	1,134,026	1,340,977
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	1,759,534	1,614,448	972,157
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1,759,534	1,614,448	972,157
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	42,100	38,523	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	185	218	257
ძირითადი საშუალებები	925,242	942,441	800,197
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	359,448	359,448	359,448
სულ აქტივები	6,625,640	5,819,797	4,424,043
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	82,278	270,066	703
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			28,724
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	82,278	270,066	29,427
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ.	62,943	62,943	62,943
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6,480,419	5,486,788	4,331,673
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,543,362	5,549,731	4,394,616
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,625,640	5,819,797	4,424,043

0

0

0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები და კაპიტალის მოძრაობა

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	6,291,618	5,826,364
საქონლის გაყიდვიდან	6,291,618	5,815,686
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		10,678
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,232,631)	(4,028,990)
საწყისი მარაგები	(1,614,448)	(972,157)
მარაგების შესყიდვა	(4,377,134)	(4,671,281)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,758,951	1,614,448
საერთო მოგება	2,058,987	1,797,374
სხვა შემოსავალი		50,999
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(419,275)	(387,686)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(85,988)	(53,167)
საპროცენტო შემოსავალი:	20,108	3,630
საპროცენტო ხარჯი :		
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(104,255)	(88,763)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(589,410)	(474,986)
საოპერაციო მოგება	1,469,578	1,322,387
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	19,171	26,061
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(31,959)	15,088
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,456,789	1,363,536
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1,456,789	1,363,536
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,456,789	1,363,536
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,549,731	4,394,616
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(463,158)	(208,421)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,456,789	1,363,536
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6,543,362	5,549,731

	2019	2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,649	778,266	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			
სავალუტო კურსის ეფექტი	51,040	1,420	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,730,694	951,007	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,784,382	1,730,694	

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯიას დირექტორი

გ.გოდერძიშვილი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 784 382	1 730 694	951 007
სავაჭრო მოთხოვნები	1 754 749	1 134 026	1 340 977
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	1 759 534	1 614 448	972 157
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1 759 534	1 614 448	972 157
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	42 100	38 523	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			257
სხვა არამატერიალური აქტივები	185	218	
ძირითადი საშუალებები	925 242	942 441	800 197
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	359 448	359 448	359 448
სულ აქტივები	6 625 640	5 819 797	4 424 043

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			703
სავაჭრო ვალდებულებები	82 278	270 066	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			28 724
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	82 278	270 066	29 427

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ.	62 943	62 943	62 943
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6 480 419	5 486 788	4 331 673
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	6 543 362	5 549 731	4 394 616
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 625 640	5 819 797	4 424 043

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯიას

დირექტორი

გ.გოდერძიშვილი

0

0

HEIDELBERG GEORGIA LTD

204565274

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები და კაპიტალის მოძრაობა

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	6 291 618	5 826 364
საქონლის გაყიდვიდან	6 291 618	5 815 686
მომსახურების გაწვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		10 678
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 232 631)	(4 028 990)
საწყისი მარაგები	(1 614 448)	(972 157)
მარაგების შესყიდვა	(4 377 134)	(4 671 281)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1 758 951	1 614 448
საერთო მოგება	2 058 987	1 797 374
სხვა შემოსავალი		50 999
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(419 275)	(387 686)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(85 988)	(53 167)
საპროცენტო შემოსავალი:	20 108	3 630
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(104 255)	(88 763)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(589 410)	(474 986)
საოპერაციო მოგება	1 469 578	1 322 387
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	19 171	26 061
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(31 959)	15 088
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 456 789	1 363 536
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1 456 789	1 363 536
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 456 789	1 363 536
კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	5 549 731	4 394 616
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	(463 158)	(208 421)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 456 789	1 363 536
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6 543 362	5 549 731

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯიას

დირექტორი

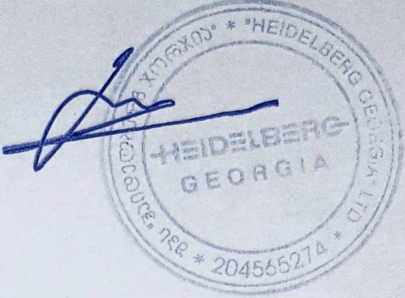
გ.გოდერძიშვილი



	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 649	778 266
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	51 040	1 420
სავალუტო კურსის ეფექტი	1 730 694	951 007
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1 784 382	1 730 694
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		

წინა საანგარიშგებო პერიოდი

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯიას დირექტორი



გამოდებული

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯია (204565274) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა:

- საბეჭდი დანადგარებითა და სახარჯი მასალებით ვაჭრობა.

კომპანიის დაარსების თარიღია 20/02/2009. ორგანიზაციის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია გოდერძი გოდერძიშვილი (01012013612).

მარეგისტრირებული ორგანოა თბილისის საგადასახადო ინსპექცია.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის, ნაძალადევის რაიონი, ვ. ნინუას ქ.#3

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის, ნაძალადევის რაიონი, ვ. ნინუას ქ.#3

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2019 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან.

შპს ჰაიდელბერგ ჯორგიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

2.2 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

2.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების ცვეთის საპროცენტო განაკვეთი შემდეგნაირად განისაზღვრება:

ჯგუფი	წლიური საპროცენტო განაკვეთი
შენობა ნაგებობები	5 %
საოფისე აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
სხვა ძირითადი საშუალებები	15%

შპს ჰაიდელბერგ ჯორგიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.4 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ცვეთის წლიური საპროცენტო განაკვეთო განისაზღვრება 15%-ით. კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამა.

2.5 ფინანსური

ინსტრუმენტები თავდაპირველი

აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

შპს ჰაიდელბერგ ჯორგიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არ აქვს სასესხო ვალდებულება.

2.6 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

2.8 მარაგები

კომპანია ეწევა საქონლით ვაჭრობას და შესაბამისად მას გააჩნია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები. მარაგები ბალანსზე მიიღება მათი შეძენის ხარჯების გათვალისწინებით. სასაქონლო მარაგების ჩამოწერისას (თვითღირებულების ფორმირებისას) საშუალო შეწონილი მეთოდია.

2.9 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

ზოგადად საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

მომსახურების გაწევა

საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.10 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა: 1

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	359 447,88	781 554,44	64 607,18	88 218,61	152 677,04	6 008,36	1 452 513,51
შემოსვლა		16 349,00		7 948,30	4 830,51	2 542,37	31 670,18
გადაფასება							
გასვლა							
31 დეკემბერი 2019	359 447,88	797 903,44	64 607,18	96 166,91	157 507,55	8 550,73	1 484 183,69
- ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2018		-34 164,98	-14 747,95	-22 007,44	-39 397,21	-3 059,75	-113 377,33
პერიოდის ცვეთა		-38 842,80	-9 971,88	-13 957,19	-23 095,40	-249,38	-86 116,65
გასვლა							
31 დეკემბერი 2019	-	-73 007,78	-24 719,83	-35 964,63	-62 492,61	-3 309,13	-199 493,98
წმინდა საბალანსო							
- ღირებულება							
31 დეკემბერი 2018	359 447,88	781 554,44	64 607,18	88 218,61	152 677,04	6 008,36	1 452 513,51
31 დეკემბერი 2019	359 447,88	797 903,44	64 607,18	96 166,91	157 507,55	8 550,73	1 484 183,69
ნეტო საბალანსო ღირებულებ	1 284 689,71						

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასაშვები ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
დასაშვები ღირებულება 31.12.2018	1016,95	1016,95
შემოსვლა	0	0
- გასვლა		
დასაშვები ღირებულება 31.12.2019	1016,95	1016,95
ცვეთა 31.12.2018	-798,78	-798,78
საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა	-32,76	-32,76
ცვეთა 31.12.2019	-831,54	-831,54
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	218,17	218,17
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	185,41	185,41

შპს ჰაიდელბერგ ჯორგიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია
ლარში)

6. მარაგები

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე კლიენტებს აწვდის სხვადასხვა სარეალიზაციო საქონელს. კომპანიის მარაგები პერიოდის დასაწყისსა და პერიოდის ბოლოს შეადგენს:

მარაგები

	31.12.2018
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 614 448
	31.12.2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 759 534

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 754 749
გადახდილი ავანსები	
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	
- დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	
სულ	1 754 749

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2019
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 784 382

შპს ჰაიდელბერგ ჯორგიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია
ლარში)

9.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	82 278
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	
<u>მიღებული ავანსები</u>	
სულ	82 278

შპს ჰაიდელბერგ ჯორგიას - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია
ლარში)

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივი	2019
საგადასახადო აქტივი	42 100
სულ	42 100

11. შემოსავალი

ამონაგები	2019
საქონლის გაყიდვა	6 291 618
სულ	6 291 618
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2019
საქონლის თვითღ.	(4 232 631)
სულ	(4 232 631)

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის უდიდეს ხარჯს წარმოადგენს კადრების ანაზღაურების/სახელფასო ხარჯი რომლის მიწოდებასაც ის ახდენს კლიენტ ორგანიზაციებზე.

შენიშვნა10

საერთო და

ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
ხელფასები	(419 275)
სხვა	(182 923)
სულ	(602 198)

13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანიას აკონტროლებს ფიზიკური პირი გოდერძი გოდერძიშვილი, რომელიც ფლობს წილის 100%. კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი კომპანია, არ ფლობს სხვა კომპანიაში წილს და დაკავშირებულ მხარესთან არანაირი ოპერაცია არ განუხორციელებია.

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი ნიშვნელოვანი მოვლენებიდან დასანიშნავია კოვიდ 19-ით გამოწვეული პანდემიის გამო დაწესებული შეზღუდვები. შეზღუდვების მიუხედავად კომპანიას საქმიანობა არ შეუწყვეტია და ახალი რეგულაციების სრული დაცვით დისტანციურად ეწევა საქონლის მიწოდებას . კომპანია მაქსიმალურად ცდილობს ხარჯების ოპტიმიზაციას, შემოსავლების მობილიზებას. კომპანიას, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, დღეის მდგომარეობით და მომავალში არანაირი საფრთხე არ ემუქრება.

