

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება–ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	-2-
მოგება–ზარალის ანგარიშგება	-3-
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	-4-
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	-5-
 1. კორპორატიული ინფორმაცია.....	6
2. მომზადების საფუძვლები.....	6
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
4. ძირითადი საშუალებები.....	11
5. სასაქონლო–მატერიალური მარაგები	12
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	12
8. კაპიტალი	12
9. სავაჭრო ვალდებულებები	12
10. საგადასახადო ვალდებულებები.....	12
11. შემოსავლები.....	13
12. შრომის ანაზღაურება	13
13. საოპერაციო ხარჯები	13
14. დაკავშირებული მხარეები	13
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	849 896	925 242	942 441
არამატერიალური აქტივები		158	185	218
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 209 501	1 284 875	1 302 107
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 731 850	1 759 534	1 614 448
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1 577 718	1 754 749	1 134 025
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	3 039 734	1 784 382	1 730 694
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	21 134	42 100	38 523
სულ მიმდინარე აქტივები		6 370 436	5 340 765	4 517 690
სულ აქტივები		7 579 938	6 625 640	5 819 797
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		7 335 272	6 480 419	5 486 788
სულ მფლობელთა კაპიტალი		7 398 215	6 543 362	5 549 731
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	181 722	82 278	270 066
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		181 722	82 278	270 066
სულ ვალდებულებები		181 722	82 278	270 066
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7 579 938	6 625 640	5 819 797

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მოგება–ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
საოპერაციო შემოსავალი	11	4 956 935	6 291 618
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		4 956 935	6 291 618
შრომის ანაზღაურება	12	(355 015)	(419 275)
საოპერაციო ხარჯები	13	(85 646)	(104 255)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(3 407 399)	(4 232 631)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(75 719)	(85 988)
საოპერაციო მოგება		1 033 156	1 449 469
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		23 840	(31 959)
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		29 828	20 108
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		231 187	19 171
მოგება დაბეგვრამდე		1 318 011	1 456 789
წმინდა მოგება		1 318 011	1 456 789
სულ სრული შემოსავალი		1 318 011	1 456 789

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობს ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 464 157	2 649
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		1 464 157	2 649
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		-	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(463 158)	
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(463 158)	-
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		1 784 382	1 730 694
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 000 999	2 649
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		254 353	51 039
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		3 039 734	1 784 382

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 2019	8	62 943	5 549 731	5 612 674
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 456 789	1 456 789
სულ სხვა სრული შემოსავალი		-	1 456 789	1 456 789
გადახდილი დივიდენდი		-	(463 159)	-
31 დეკემბერი 2019	8	62 943	6 543 361	6 606 304
მიმდინარე წლის მოგება		-	250 704	250 704
სულ სხვა სრული შემოსავალი		-	250 704	250 704
გადახდილი დივიდენდი		-	(463 158)	(463 158)
31 დეკემბერი 2020	8	62 943	6 330 907	6 393 850

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	849 896	925 242	942 441
არამატერიალური აქტივები		158	185	218
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 209 501	1 284 875	1 302 107
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 731 850	1 759 534	1 614 448
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1 577 718	1 754 749	1 134 025
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	3 039 734	1 784 382	1 730 694
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	21 134	42 100	38 523
სულ მიმდინარე აქტივები		6 370 436	5 340 765	4 517 690
სულ აქტივები		7 579 938	6 625 640	5 819 797
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		7 335 272	6 480 419	5 486 788
სულ მფლობელთა კაპიტალი		7 398 215	6 543 362	5 549 731
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	181 722	82 278	270 066
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		181 722	82 278	270 066
სულ ვალდებულებები		181 722	82 278	270 066
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7 579 938	6 625 640	5 819 797

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
საოპერაციო შემოსავალი	11	4 956 935	6 291 618
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		4 956 935	6 291 618
შრომის ანაზღაურება	12	(355 015)	(419 275)
საოპერაციო ხარჯები	13	(85 646)	(104 255)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(3 407 399)	(4 232 631)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(75 719)	(85 988)
საოპერაციო მოგება		1 033 156	1 449 469
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		23 840	(31 959)
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		29 828	20 108
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		231 187	19 171
მოგება დაბეგვრამდე		1 318 011	1 456 789
წმინდა მოგება		1 318 011	1 456 789
სულ სრული შემოსავალი		1 318 011	1 456 789

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობს ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 464 157	2 649
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		1 464 157	2 649
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		-	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(463 158)	
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(463 158)	-
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		1 784 382	1 730 694
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 000 999	2 649
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		254 353	51 039
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		3 039 734	1 784 382

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 2019	8	62 943	5 549 731	5 612 674
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 456 789	1 456 789
სულ სხვა სრული შემოსავალი		-	1 456 789	1 456 789
გადახდილი დივიდენდი		-	(463 159)	-
31 დეკემბერი 2019	8	62 943	6 543 361	6 606 304
მიმდინარე წლის მოგება		-	250 704	250 704
სულ სხვა სრული შემოსავალი		-	250 704	250 704
გადახდილი დივიდენდი		-	(463 158)	(463 158)
31 დეკემბერი 2020	8	62 943	6 330 907	6 393 850

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

1. კორპორატიული ინფორმაცია

ჰაიდელბერგ ჯორჯა (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2009 წლის 20 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 204565274.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანია ძირითადი საქმიანობაა საბეჭდი დანადგარებით და სახარჯი მასალებით ვაჭრობას.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი ქ. თბილისი, ვ. ნინუას ქ.3.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ისევე როგორც საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, კომპანიის 100%-იან წილის მფლობელს წარმოადგენს გოდერძი გოდერძიშვილი (პ/ნ 01012013612)

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის სგანსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) და საქართველოს კანონთან „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს, 2019 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
31 დეკემბერი 2020	3,2766	4,0233
31 დეკემბერი 2019	2,8677	3,2095
1 იანვარი 2019	2,6766	3,0701

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალი რისკის ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული

ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით ამორტიზებადი ღირებულებით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები.

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ საშუალო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთით:

ჯგუფი	ამორტიზაციის წლიური ნორმა
შენობები	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
მანქანა-დანადგარები და საოფისე ტექნიკა	8-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20%
ლიზინგით აღებული ქონება	15%
სხვა ძირითადი საშუალებები	15%

არამატერიალური აქტივები.

აღიარება და შეფასება. არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ამორტიზაცია. ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.
არამატერიალური ცვთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო გადასახადი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფასურებას და ამორტიზაციას შემოწმებულია გაუფასურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს, რომ მიმდინარე საბალანსო ღირებულება შესაძლოა არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აღიარებულია იმ თანხის ოდენობით, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად თანხას.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები და აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები. გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

როდესაც ბარტერული ტრანზაქციით მიღებული საქონლის რეალური ღირებულება ობიექტურად არ არის შეფასებული, შემოსავლები განისაზღვრება მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

ღივიდენდი. ღივიდენდი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და იქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი ღივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და მანამ, სანამ მოხდება ფინანსური ანგარიშგების გამოშვებაზე გადაწყვეტილების მიღება, აღიარებულია ბალანსის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ✓ ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის

დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ✓ ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- ✓ არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

კომპანია ახდენს გარკვეული საადრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, 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.

სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმის ნიშანი რომ ფინანსური აქტივი გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფასურებისთვის, აქტივის ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალის თანხა აღიარდება როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი. სტუდენტებისგან მიღებული დებიტორული დავალიანების გასაუფასურებლად კომპანია იყენებს ისტორიულ მონაცემებს და გაუფასურებლად აღიარებს ორ წლიანი ან მეტი ვადაგადაცილების შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება. 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.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდის. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის არჩურვი ლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	781 554	64 607	88 219	152 677	6 008	1 452 514
შეძენა		16 349		7 948	4 831	2 542	31 670
გასვლა							-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	797 903	64 607	96 167	157 508	8 551	1 484 184
შეძენა				530			530
გასვლა							-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	797 903	64 607	96 697	157 508	8 551	1 484 714
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით		(34 165)	(14 748)	(22 007)	(39 397)	(3 060)	(113 377)
ცვეთა წლის მანძილზე		(38 843)	(9 972)	(13 957)	(23 095)	(249)	(86 117)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა							
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	(73 008)	(24 720)	(35 965)	(62 493)	(3 309)	(199 494)
ცვეთა წლის მანძილზე		(36 245)	(7 977)	(12 020)	(19 003)	(631)	(75 877)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა							-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	(109 253)	(32 697)	(47 985)	(81 496)	(3 940)	(275 371)
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	747 389	49 859	66 211	113 280	2 949	1 339 136
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	724 896	39 887	60 202	95 015	5 242	1 284 690
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	688 651	31 910	48 712	76 012	4 611	1 209 344

არამატერიალური აქტივები

2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-799
ცვეთა წლის მანძილზე	-33
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-832
ცვეთა წლის მანძილზე	-28
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-859
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	218
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	185
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	158

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 731 850	1 759 534	1 614 448
სულ	1 731 850	1 759 534	1 614 448

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 577 718	1 754 749	1 134 025
სულ	1 577 718	1 754 749	1 134 025

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 860 191	455 597	650 774
ფული უცხოურ ვალუტაში	179 543	1 328 785	1 079 920
სულ	3 039 734	1 784 382	1 730 694

8. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა წესდების მიხედვით შეადგენს **62 943** ლარს.

დივიდენდები

კომპანიის დამფუძნებელი წყვეტს გასაცემი დივიდენდის ოდენობის საკითხს და ადგენს გაცემის წესს.

2020 წლის განმავლობაში გაცემულია 463 158 ლარი

2019 წლის განმავლობაში გაცემულია 463 158 ლარი

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	181 722	82 278	270 066
სულ	181 722	82 278	270 066

10. საგადასახლო ვალდებულებები/აქტივები

კომპანიას ყველა საგადასახლო აქტივი და ვალდებულება წარმოდგენილი აქვს ნეტო თანხით.

11. შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავლები საოპერაციო საქმიანობი	4 956 935	6 291 618
სულ	4 956 935	6 291 618

12. შრომის ანაზღაურება

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შრომის ანაზღაურება	355 015	419 275
სულ	355 015	419 275

13. საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
რეალიზებული საქოლის ღირებულება	3 407 399	4 232 631
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9 246	9 688
ბანკის საკომისიო	4 895	5 264
მივლინების ხარჯი		12 437
სხვა ხარჯები	71 505	76 866
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	3 493 045	4 336 886

14. დაკავშირებული მხარეები

დამფუძნებელი გოდერძი გოდერძიშვილი არის 100% წლის მფლობელი და არ ფლობს წილს სხვა ურთიერთდამოკიდებულ კომპანაში.

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი მობილიზებულია ბაზრის ახალი გამოწვევების წინაშე, ეფექტური რეაგირებისთვის. კომპანის რესურსებიდან გამომდინარე მის ფუქციონირებას გრძელვადიან პერსექტივაში საფრე არ ემუქრება.