

ინფორმაცია საზოგადოების და მისის საქმიანობის შესახებ.

საზოგადოების სამართლებრივი ფორმა და დასახელება	შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “ ჰერბია“
საზოგადოების საინდიფიკაციო კოდი	221272851
საზოგადოების საინდიფიკაციო თარიღი	25 ივლისი 2006წ.
საზოგადოების იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი	ქ.წყალტუბო თამარ მეფის ქუჩის გაგრძელება
საზოგადოების ტელეფონი	599674649
საზოგადოება ელ.ფოსტა	info@herbia.ge
საზოგადოების დირექტორი	ზურაბ ჯანელიძე

საზოგადოების საქმიანობის საგანი	საცალო ვაჭრობა ხილით და ბოსტნეულით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა ხილით და ბოსტნეულით, ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავება კონსერვების სხვა სახეები. კარტოფილის გადამუშავება და დაკონსერვება. ბოსტნეულის და ბაღჩეულის, ძირხვენების და ტუბერების მოყვანა.
------------------------------------	--

შპს. „ჰერბია“

წლიური ანგარიში 30 სექტემბერი 2022 წ.

ანგარიშიში ასახული დროის მონაკვეთი: 2021 წლის 1 იანვარი 31 დეკემბრის
ჩათვლით.

გვერდი

ფინანსური ანგარიშგების შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----3

მოგება-ზარალის ანგარიშგება -----4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----6-17

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1707288	1853070	1029644
სავაჭრო მოთხოვნები	1120724	832206	567683
გადახდილი ავანსები	0	0	16004
მარაგები	264491	198540	98426
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	264491	198540	98426
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	5677	23335	7159
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	6006957	5096944	3249295
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9105137	8004095	4968211
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	454939	453691	434780
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	15280	12291	56943
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	30299	15000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3757716	2563018	940905
მიღებული გრანტები	0	0	0

სხვა ვალდებულებები	0	0	151614
სულ ვალდებულებები	4227935	3059299	1599242

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8080	8080	8080
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3886464	3954058	2378231
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	982658	982658	982658
სულ საკუთარი კაპიტალი	4877202	4944796	3368969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9105137	8004095	4968211

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	9215393	7866950
საქონლის გაყიდვიდან	9215393	7866950
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4847436	-4197321
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	4367957	3669629
საერთო მოგება	235439	282419
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-457556	-334599
ცვეთა და ამორტიზაცია		

საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-204114	-95822
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2219940	-1128849
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2646171	-1276851
საოპერაციო მოგება	1721786	2392778
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	1323	-2955
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-326199	-362602
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1396910	2027221
მოგების გადასახადი	-268504	-105394
მოგება/(ზარალი)	1128406	1921827
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1128406	1921827
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4944796	3368969
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	1196000	-346000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4877202	4944796
	0	0

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს. „ჰერბია“

1. ზოგადი ინფორმაცია.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების შპს. „ჰერბია“-ს მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის სამეურნეო ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში ანგარიშგება)მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შემდგომში მსს ფასები)შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშო პერიოდი.2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები,რომლებიც დასაჯგუფებულია მათი ეკონომიური მახასიათებლის მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური ნაკადების ანგარიშგებისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია,რომელიც საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისათვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა. მომზადების საფუძვლები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად.(მსს.ფასს)

სააღრიცხო პოლიტიკა

ზოგადი.

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება.დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ეკონომიკური დანიშნულების მიხედვით,ხოლო ფულადი ნაკადის ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით.შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება-ასახვა.მსს ფას-ების შესაბამისად ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება მოითხოვს გარკვეულ სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ის ასევე მოითხოვს,რომ მენეჯერმა გამოიყენოს მსჯელობა ყველაზე შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღებაში. ფინანსური ანგარიშგების არეები,რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავების მომავალი პერიოდისათვის ,შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით.

წარდგინების ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა “ლარი“ ,რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენების და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას -ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31,12,2020	USD	3.286
31,12,2021	USD	3.1078
31,12,2020	ევრო	4.023
31,12,2021	ევრო	3,9794

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეული იქნება.

მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი .მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება დივიდენდის გაცემასა და დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯების დაბეგვრას.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები.

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

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებული გასაყიდის ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს :მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს,აგრეთვე იმ დანახარჯებს ,რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს,რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან როგორცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული და აგრეთვე სისტემატურად გამანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს,რომლებიც გაწეული ნედლეულისა და მასალების პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად,როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად

აღიარებისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით . უკან დაბრუნებული (გამოუყენებული) სასაქონლო მატერიალური იბეგრება მოგების გადასახადით.

მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისათვის გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა) ძალაში შევიდა 2017 1 იანვრიდან.

ახალი ე.წ. ესტონური “მოდელის” მიხედვით კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადი გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ სანამ არ მოხდება აღნუშთული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-ანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება.

დღგ.

კომპანიის მიერ გაყიდვების მომსახურეობის გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურეობის შესაბამისად. კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ.-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ.-ის თანხის გადახდა ე.წ. წმინდა თანხის საფუძველზე (მიღებული დღგ.-ს ჩათვლის გათვალისწინებით შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ., რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. წმინდა თანხის საფუძველზე.

დაქირავებულ პირთა გასამჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები, არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ

ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში,რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურეობა იქნა გაწეული.არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე,კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში(არა არსებითობის გამო).

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში,აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას,რათა განისაზღვროს.ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება.ასეთის არსებობის შემთხვევაში დაუყონებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში გარდა საექვო მოთხოვნებისა ,რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა.ასეთ დროს საექვო აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისაგან დამოუკიდებლად სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს,რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენების კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია,რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღება ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.ძირითადი საშუალების ერთეული ,რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის

აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით.თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს .მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.ძირითადი საშუალებების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით .თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს,რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აქტივი ფასდება თვითღირებულებით ,რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით.

ცვეთა დარიცხულია წრფივად ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.ცვეთის დარიცხვისას გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების აქტივების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

სასარგებლო მომსახურების ვადა	
შენობა- ნაგებობები	5%
მანქანა- დანადგარები	8%
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავტოსატრანსპორტო	20%
დაუმთავრებელი მშენებლობა	ცვეთა არ აღირიცხება

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ფული და ფულადი ეკვივალენტები.

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ანარიცხები.

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვლენების თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხების სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება. ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. კომპანიის მიერ ანარიცხი შეფასებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში იმ თანხით, რომელიც უნდა განეხორციელებინა სსიპ-სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტოსთან დადებული ნასყიდობის ხელშეკრულების 23/10 - 2017 წ. „აწარმოე საქართველოში“ სახელმწიფო პროგრამის ფარგლებში, რომელიც 2018 წელს სრულად შესრულდა და მთლიანად არის დაფარული ანარიცხი.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება. გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება, სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე ისე სამომავლო პერიოდებზე,

დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა.

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაპტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი დივიდენდების გადახდა რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტების გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია. მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიზლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძვლად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას. მომხმარებლის კრედიტუნარიანობას და გადახდის პირობების ცვლილებებს, ეკონომიკაში დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

რისკის მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის გადახდის უნარიანობის და ფინანსური მდგომარეობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ. დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა. არსებითად არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები საწარმოს ხელმძღვანელობის მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი საწარმო შეეცდება მოახდინოს სესხის რესტრუქტურიზაცია.

სამართლებლივი რისკები.

სამართლებლივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო
სფეროში,სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების
ცვლილების შედეგად.

მ ი რ ი თ ა დ ი
ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი

	მიწის ნაკვეთი.	დაუმ ტ.მშე	შენო ბ	ნაგებ ო	მანქა - დანა დ	ავეჯ ი დ	სატრ ანსპ. საშ.	მრავალწ ლიანი ნარგავები	არამატერია ლური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2020	81765 6	466451	8658 38	20304 72	1029 114	3064 65	68834 4	2686	1801	6208827
შემოსვლა	1900	494939	8537 4	51102 8	3498 73	1284 59	28079 5			1852368
										0
										0
გასვლა	-	484898								484898
31 დეკემბერი 2021	81955 6	476492	9512 12	25415 00	1378 988	4349 23	96914 0	2686	1 801	7576298
ცვეთა და გაუფასურება										0
31 დეკემბერი 2020	-		8246 2	50283 7	1972 48	1321 59	19707 8			-1111784
პერიოდის ცვეთა	-		3690 8	10023 5	9441 1	7646 8	14953 3			-457555
გასვლა	-			-		-	-	-		0
31 დეკემბერი 2021	-		1193 70	60307 2	2916 59	2086 27	34661 1	0		-1569339
წმინდა საბალანსო ღირებ.										0
31 დეკემბერი 2020	81765 6	466451	7833 76	15276 35	8318 66	1743 06	49126 5	2686	1801	5097043
31 დეკემბერი 2021	81955 6	476492	8318 42	19384 28	1087 328	2262 98	62252 8	2686	1 801	6006959

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნებში.

შპს. "ჰერბია"-ს დირექტორი:

ზურაბ ჯანელიძე./

მთავარი ბუღალტერი:

გულნაზი ჯელაძე./