

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება–ზრდის ანგარიშგება	3
ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	-2-
მოგება–ზრდის ანგარიშგება	-3-
ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	-4-
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	-5-
 1. კორპორატიული ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძვლები	6
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
4. ძირითად საშუალებები	11
5. სასაქონლო-მატერიალური მარგები	12
6. სავაჭროდ 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	13

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	728 918	779 951	849 896
არამატერიალური აქტივები		114	134	158
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 088 480	1 139 532	1 209 501
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 777 877	2 204 189	1 731 850
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	774 827	1 064 311	1 577 718
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	4 344 419	3 507 144	3 039 734
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	17 127	2 185	21 134
სულ მიმდინარე აქტივები		6 914 250	6 777 830	6 370 436
სულ აქტივები		8 002 731	7 917 362	7 579 938
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		7 882 603	7 572 275	7 335 272
სულ მფლობელთა კაპიტალი		7 945 546	7 635 218	7 398 215
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	57 184	282 145	181 722
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		57 184	282 145	181 722
სულ ვალდებულებები		57 184	282 145	181 722
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8 002 730	7 917 363	7 579 938

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	728 918	779 951	849 896
არამატერიალური აქტივები		114	134	158
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 088 480	1 139 532	1 209 501
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 777 877	2 204 189	1 731 850
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	774 827	1 064 311	1 577 718
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	4 344 419	3 507 144	3 039 734
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	17 127	2 185	21 134
სულ მიმდინარე აქტივები		6 914 250	6 777 830	6 370 436
სულ აქტივები		8 002 731	7 917 362	7 579 938
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		7 882 603	7 572 275	7 335 272
სულ მფლობელთა კაპიტალი		7 945 546	7 635 218	7 398 215
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	57 184	282 145	181 722
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		57 184	282 145	181 722
სულ ვალდებულებები		57 184	282 145	181 722
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8 002 730	7 917 363	7 579 938

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი



მოგება–ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	11	5 778 910	5 537 396
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		5 778 910	5 537 396
შრომის ანაზღაურება	12	(381 895)	(351 816)
საოპერაციო ხარჯები	13	(92 990)	(88 859)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(4 175 283)	(3 755 178)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(58 577)	(64 627)
საოპერაციო მოგება		1 070 164	1 276 916
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		13 875	(4 624)
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		53 732	78 024
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		(437 969)	(129 102)
მოგება დაბეგვრამდე		699 802	1 221 213
წმინდა მოგება		699 802	1 221 213
სულ სრული შემოსავალი		699 802	1 221 213

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	11	5 778 910	5 537 396
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		5 778 910	5 537 396
შრომის ანაზღაურება	12	(381 895)	(351 816)
საოპერაციო ხარჯები	13	(92 990)	(88 859)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(4 175 283)	(3 755 178)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(58 577)	(64 627)
საოპერაციო მოგება		1 070 164	1 276 916
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		13 875	(4 624)
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		53 732	78 024
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		(437 969)	(129 102)
მოგება დაბეგვრამდე		699 802	1 221 213
წმინდა მოგება		699 802	1 221 213
სულ სრული შემოსავალი		699 802	1 221 213



დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობს ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		6 998 097	1 575 920
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		6 998 097	1 464 157
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		-	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(389 474)	(984 211)
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(389 474)	(984 211)
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		3 507 144	3 039 734
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 228 934	591 709
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		(391 659)	(124 299)
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		4 344 419	3 507 145

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		6 998 097	1 575 920
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		6 998 097	1 464 157
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		-	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(389 474)	(984 211)
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(389 474)	(984 211)
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		3 507 144	3 039 734
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 228 934	591 709
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		(391 659)	(124 299)
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		4 344 419	3 507 145

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

-4-

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 2021	8	62 943	7 335 271	7 398 214
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 221 214	1 221 214
		-		
გადახდილი დივიდენდი		-	(984 211)	(984 211)
31 დეკემბერი 2021	8	62 943	7 572 274	7 635 217
მიმდინარე წლის მოგება		-	699 802	699 802
		-		
გადახდილი დივიდენდი		-	(389 474)	(389 474)
31 დეკემბერი 2022	8	62 943	7 882 603	7 945 546

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

-4-

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 2021	8	62 943	7 335 271	7 398 214
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 221 214	1 221 214
		-		
გადახდილი დივიდენდი		-	(984 211)	(984 211)
31 დეკემბერი 2021	8	62 943	7 572 274	7 635 217
მიმდინარე წლის მოგება		-	699 802	699 802
		-		
გადახდილი დივიდენდი		-	(389 474)	(389 474)
31 დეკემბერი 2022	8	62 943	7 882 603	7 945 546

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი



1. კორპორატიული ინფორმაცია

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

ძირითადი საქმიანობა. კომპანია ძირითად საქმიანობაა საბეჭდო დანადგარებით და სახარჯი მასალებით ვაჭრობას.

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

კომპანიის იდენტიფიკატორები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ისევე როგორც საანგარიშგებო პერიოდს განმავლობაში, კომპანიის 100%-იან წილს მფლობელს წარმოადგენს გოტფრიდ გოტფრიდშვილი (პ/ნ 01012013612)

2. მომზადების საფუძველი

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

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ღირს არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ღირს 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 წარმოიქმნება კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღრიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებულ გაცვლის კურსის შესაბამისად უცხოური ვალუტით მიღებულ არამონეტარულ მოქვლებზე შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით

2020 წლის 31 დეკემბერს, 2019 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოურ ვალუტაში არსებულ ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლოგაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
31 დეკემბერი 2022	2,7020	2,8844
31 დეკემბერი 2021	3,0976	3,5040
1 იანვარი 2021	3,2766	4,0233

ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოგვებად მალე მოსალოდნელი ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფრგლებში 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 ამორტიზებად ღირებულებით გაუფასურების ანარიცხის გამოვლენით

ძირითად საშუალებები.

აღიარება და შეფასება. ძირითად საშუალების თავდაპირველ აღიარება ხდება თვითღირებულებით შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით ცვეთს და გაუფასურების ზარალს გათვალისწინებით მოგება ან ზარალ რომელიც წარმოიშობა ძირითად საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტად (გაყიდვის ღირებულებას გამოვლენილი საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრულ შემოსავლს 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 განსაზღვრ შემსაძლებელია საიმედოდ ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველ სხვა ხარჯი აისახება სრულ შემოსავლს 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. ძირითად საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთს დრიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილს ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად თუ ძირითად საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადტანა გასაყიდვად მიზნით დან ძირითად საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებად ნაშთის მეთოდით შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთით

ჯგუფი	ამორტიზაციის წლიური ნორმა
შენიშვნები	5%
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	20%
მანქანა-დანადგარები და საოფისე ტექნიკა	8-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20%
ლოჯისტიკის ღირებულებები	15%
სხვა ძირითად საშუალებები	15%

არმატურალური აქტუვები.

აღარება და შეფასება. არმატურალური აქტუვები მოიცავს განსაზღვრულ სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შეძენილ არმატურალური აქტუვები აღრიცხულია თვითღირებულებით და გროვილ ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალს გამოვლენით.

ამორტიზაცია. ამორტიზება უნდა დიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტუვის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელების მიერ დასახულ მიზნით შეზღუდულ სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არმატურალური აქტუვის ამორტიზებად თანხა სისტემატრად უნდა გადნაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არმატურალური აქტუვებს ამორტიზაცია ერიცხება თმემცირებად ნაშთის მეოთხით არმატურალური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულა 15%-ით

მარგები. კომპანიის მარგები თავდპირველად აღრიცხება თვითღირებულებით ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალისტო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველნაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელც გაწეულია მარგების ახლნდულმდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად მაგალითად ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო გადასახადი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად ხარჯები.

კომპანია მარგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალოშეწონილ ღირებულების მეოთხედს.

არფინანსური აქტუვების გაუფასურება. აქტუვები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფასურებას და ამორტიზაციას შემოწმებულია გაუფასურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს, რომ მიმდინარე საბალნსო ღირებულება შესაძლოა არ იყოს ანაზღაურებად. გაუფასურების ზარალ აღარებულია იმ თანხის ოდენობით რომლითაც აქტუვის საბალნსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებადთანას.

სავაჭრო და სხვა კრეტორული დვალანებები. სავაჭრო დვალანებების დრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულ ხელშეკრულებითნაკისრი ვალდებულებები და აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტომეოთხის გამოყენებით

გადსახადები. გადსახადები აღარდება იმ საანგარიშგებო პერიოში რ პერიოშიც წარმოქმნება მავალდებულებელ მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფქტ, რომელც საქაროელს საგადსახადო კოტექსით განაპირობებს გადსახადს გადხდს. წინასწარ გადხდელ გადსახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარდება აქტუვად

განუაზღვრელ საგადსახადო პოზიციები. კომპანიის განუაზღვრელ საგადსახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს ხელხლ შეფასდება ხელმძღვანელების მიერ შეფასება ეფუძნება საგადსახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდს ბოლს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილა სასამართლს ან სხვა განჩინებებით

დმატებული ღირებულების გადსახადი. გაყიდვებთან დკავშირებული დმატებული ღირებულების გადსახად გადსახდელია საგადსახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელ მოვლენაც უფრო ადრე დება (ა) კლენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლს ან მომსახურების მიწოდება. ის ოერაციები რომელც ექვემდებარება დღ-ით დბეგვრას ან შესაძლებელია დღ-ს ჩათვლის მიღება, სრულ შემოსავლის

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ანგარიშგებაში აღარებულია დღ-ით შემცირებული ღირებულებით

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალი აღარდება დამფუძნებლების შენატონების რეალური ღირებულებით კლასიფიცირებულია, როგორც წილბრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეულ მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დღეინილ შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით კომპანია აღარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულსარგებელს.

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

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღარება ხდება, როცა არსებობს რწმენა, რომ კომპანია განხორციელებულ ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღარება ხდება მის მიღებაზე გაწეულ ხარჯების გამოცხადებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღარება. მოგება-ზარდის ანგარიშგებაში ხარჯები აღარდება იმ ოდენობით რამდენადაც ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში აღარდება დაუჩინებლად, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

დღიური. დღიური აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და იქვირება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დღიური, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდს დასრულების შემდეგ და მანამ, სანამ მოხდება ფინანსური ანგარიშგების გამოშვებაზე გადაწყვეტილების მიღება, აღარებულია ბალანსის შემდგომი მოგვლენების შენიშვნაში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოგვლენები. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოგვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოგვლენები, რომლებიც დამატებითი ფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოგვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებით მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდროულ შენიშვნებში.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიან კლასიფიკაციით აქტივი მიმდინარეა, თუ

- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდვადან მოსახმარებლდამოქმედნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითად დინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ✓ ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდ ფულს ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რამე ვალდებულების დაფუძნებისთვის, საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველ სხვა აქტივი აღარდება გრძელვადიანად

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფრა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდს განმავლობაში
- ✓ ძირითად დგამოყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფრა საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- ✓ არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უზიარებო უწყობა, საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველ ვალდებულება აღარდება გრძელვადიანად

კომპანია ახდენს გარკვეულ სააღრიცხვო შეფასებებისა და დშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდებსა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით ფუნქციონირებად საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით მომავალ პერიოდებში მიღებულ ფაქტური შედეგი, შესაძლო განსხვავებულ იყოს ამ შეფასებებისა და დშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტუებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებით ცვლილებების რისკის მატრებელა.

სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვი. ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს კომპანია აფასებს არსებობს თუ არ იმის ნიშანი რომ ფინანსური აქტები გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფასურებისთვის, აქტვის ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალს თანხა აღარდება როგორც მიმდინარე პერიოდს ხარჯი. სტუდენტებისგან მიღებულ დებიტურულ დვალენების გასაუფასურებლად კომპანია იყენებს ისტორიულ მონაცემებს და გაუფასურებლად აღარებს ორ წლას ან მეტ ვადგადცილების შემთხვევაში.

ძირითად საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება. აქტვის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელგამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკური მომგვლებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტვის გამოყენება. ჩამოთვლილ პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალ ცვეთს განაკვეთს კორექტურება.

საგადსახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაუზვეველ საგადსახადო მიღგემებს ხელხლ აფასებს ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს. ვალდებულებები აღარდება იმ საგადსახადო მიღგემებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელის ვარაუდით საგადსახადო ორგანოები მაღლ აღბათობით დაკისრებენ კომპანიას დმატებით გადსახადებს, იმ შემთხვევაში, თუ ან იმნულ პოზიციებს სადვოდ გახდან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოსთვის ძალში შესულან არსებითად ძალში შესულ საგადსახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილგადწყვეტლებას ან იმნულ საკითხებზე.

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის არჩურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	797 903	64 607	96 697	129 473	3 975	1 452 103
შეძენა				4 789			4 789
გასვლა							-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	797 903	64 607	101 486	129 473	3 975	1 456 892
შეძენა			2 627	4 032		1 000	7 659
გასვლა							-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	797 903	67 234	105 518	129 473	4 975	1 464 551
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	0	(110 793)	(32 697)	(51 670)	(56 483)	(1 090)	(252 733)
ცვეთა წლის მანძილზე		(34 355)	(6 382)	(8 914)	(14 598)	(512)	(64 760)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა							-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	(145 148)	(39 079)	(60 584)	(71 081)	(1 602)	(317 493)
ცვეთა წლის მანძილზე		(32 638)	(5 432)	(8 461)	(11 679)	(482)	(58 691)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა							-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	(177 786)	(44 511)	(69 045)	(82 759)	(2 084)	(376 185)
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	687 111	31 910	45 027	72 990	2 885	1 199 370
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	652 756	25 528	40 902	58 392	2 373	1 139 398
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	620 118	22 723	36 473	46 713	2 891	1 088 366

არამატერიალური აქტივები

2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-859
ცვეთა წლის მანძილზე	-24
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-883
ცვეთა წლის მანძილზე	-20
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-903
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	158
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	134
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	114

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 777 877	2 204 189	1 731 850
სულ	1 777 877	2 204 189	1 731 850

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	774 827	1 064 311	1 577 718
სულ	774 827	1 064 311	1 577 718

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 461 021	1 572 404	2 860 191
ფული უცხოურ ვალუტაში	1 883 398	1 934 740	179 543
სულ	4 344 419	3 507 144	3 039 734

8. კაპიტალი

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

დივიდენდები

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

2021 წლის განმავლობაში გაცემულია	984 211 ლარი
2022 წლის განმავლობაში გაცემულია	389 474 ლარი

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	57 185	282 088	181 722
სულ	57 185	181 722	82 278

10. საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები

კომპანიას ყველა საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება წარმოდგენილი აქვს ნეტო თანხით.

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

11. შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
შემოსავლები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 778 910	5 537 396
სულ	5 778 910	

12. შრომის ანაზღაურება

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
შრომის ანაზღაურება	381 895	351 816
სულ	381 895	351 816

13. საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
რეალიზებული საქოლის ღირებულება	4 175 283	3 755 178
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8 063	8 518
ბანკის საკომისიო	4 358	4 775
მივლინების ხარჯი		
სხვა ხარჯები	80 086	75 514
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	4 267 789	3 843 985

14. დაკავშირებული მხარეები

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

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

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