

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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. ფულად ფულს 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. დკავშირებულ მხარეები	13
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოგუწნები	13

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	763 078	728 918	779 951
არამატერიალური აქტივები		113	114	134
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 122 638	1 088 480	1 139 532
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 602 837	1 777 877	2 204 189
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	613 531	774 827	1 064 311
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	6 392 217	4 344 419	3 507 144
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	49 297	17 126	2 185
სულ მიმდინარე აქტივები		8 657 882	6 914 250	6 777 830
სულ აქტივები		9 780 520	8 002 730	7 917 362
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		9 707 266	7 882 603	7 572 275
სულ მფლობელთა კაპიტალი		9 770 209	7 945 546	7 635 218
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	10 311	57 184	282 145
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10 311	57 184	282 145
სულ ვალდებულებები		10 311	57 184	282 145
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9 780 520	8 002 730	7 917 363

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	763 078	728 918	779 951
არამატერიალური აქტივები		113	114	134
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 122 638	1 088 480	1 139 532
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 602 837	1 777 877	2 204 189
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	613 531	774 827	1 064 311
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	6 392 217	4 344 419	3 507 144
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	49 297	17 126	2 185
სულ მიმდინარე აქტივები		8 657 882	6 914 250	6 777 830
სულ აქტივები		9 780 520	8 002 730	7 917 362
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		9 707 266	7 882 603	7 572 275
სულ მფლობელთა კაპიტალი		9 770 209	7 945 546	7 635 218
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	10 311	57 184	282 145
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10 311	57 184	282 145
სულ ვალდებულებები		10 311	57 184	282 145
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9 780 520	8 002 730	7 917 363

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მოგება–ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
საოპერაციო შემოსავალი	11	6 230 622	5 778 910
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		6 230 622	5 778 910
შრომის ანაზღაურება	12	(449 590)	(381 895)
საოპერაციო ხარჯები	13	(142 017)	(92 990)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(3 981 621)	(4 175 283)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(3 997)	(58 577)
საოპერაციო მოგება		1 653 397	1 070 164
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		23 094	13 875
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		145 840	53 732
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		25 818	(748 297)
მოგება დაბეგვრამდე		1 848 150	389 474
წმინდა მოგება		1 848 150	389 474
სულ სრული შემოსავალი		1 848 150	389 474

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
საოპერაციო შემოსავალი	11	6 230 622	5 778 910
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		6 230 622	5 778 910
შრომის ანაზღაურება	12	(449 590)	(381 895)
საოპერაციო ხარჯები	13	(142 017)	(92 990)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(3 981 621)	(4 175 283)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(3 997)	(58 577)
საოპერაციო მოგება		1 653 397	1 070 164
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		23 094	13 875
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		145 840	53 732
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		25 818	(748 297)
მოგება დაბეგვრამდე		1 848 150	389 474
წმინდა მოგება		1 848 150	389 474
სულ სრული შემოსავალი		1 848 150	389 474



დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობს ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		7 628 788	6 998 097
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		7 628 788	6 998 097
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		-	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(417 337)	(389 474)
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(417 337)	(389 474)
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		4 344 419	3 507 144
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 977 994	1 228 934
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		69 804	(391 659)
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		6 392 217	4 344 419

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		7 628 788	6 998 097
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		7 628 788	6 998 097
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		-	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(417 337)	(389 474)
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(417 337)	(389 474)
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		4 344 419	3 507 144
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 977 994	1 228 934
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		69 804	(391 659)
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		6 392 217	4 344 419

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი



შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 2022	8	62 943	7 572 274	7 280 481
მიმდინარე წლის მოგება		-	699 802	1 848 150
		-		
გადახდილი დივიდენდი			(389 474)	(389 474)
31 დეკემბერი 2022	8	62 943	7 882 603	7 945 546
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 848 150	1 848 150
წინა წლების კორექტირება			393 851	
გადახდილი დივიდენდი		-	(417 337)	(417 337)
31 დეკემბერი 2023	8	62 943	9 707 266	9 376 358

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 2022	8	62 943	7 572 274	7 280 481
მიმდინარე წლის მოგება		-	699 802	1 848 150
		-		
გადახდილი დივიდენდი			(389 474)	(389 474)
31 დეკემბერი 2022	8	62 943	7 882 603	7 945 546
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 848 150	1 848 150
წინა წლების კორექტირება			393 851	
გადახდილი დივიდენდი		-	(417 337)	(417 337)
31 დეკემბერი 2023	8	62 943	9 707 266	9 376 358

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი



1. კორპორატიული ინფორმაცია

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

ძირითად საქმიანობა. კომპანია ძირითად საქმიანობაა საბეჭდო დანადგარებით და სახარჯო მასალებით ვაჭრობას.

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

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

2. მომხმარებლის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომხმარებელსა ისტორიულ ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოადგენილია ქართულ ლარში.

შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნულ ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის სგანსაწესრულ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფსს) 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 დადგენილ ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად კონვერტაციის დროს წარმოიშობილ კურსთშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალს ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამობატვლ შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებულ გაცვლის კურსის შესაბამისად უცხოური ვალუტით მიღებულ არამონეტარულ მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით 2023 წლის 31 დეკემბერს, 2022 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოურ ვალუტაში არსებულ ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებულ ბოლოგაცვლით კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
31 დეკემბერი 2023	2,6894	2,9753
31 დეკემბერი 2022	2,7020	2,8844
1 იანვარი 2022	3,0976	3,5040

ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოგუვადან მაღალმოკვიდრ ინვესტიციებს სამ ოდენად ვადით ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო

მეთოდს 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 დაფრგა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდს შემდეგ ორმეტოთის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლს მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიან აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით ხოლო შემდეგ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით ამორტიზებად ღირებულებით გაუფასურების ანარეცხის გამოვლებით

ძირითად საშუალებები.

აღარება და შეფასება. ძირითად საშუალების თავდაპირველ აღარება ხდება თვითღირებულებით შემდეგ აღარეცხება ისტორიული ღირებულებით ცვეთს და გაუფასურების ზარღს გათვალსწინებით მოგება ან ზარღ რომელიც წარმოიშობა ძირითად საშუალებების ან მისი ერთუღს აღარების შეწყვეტად (გაყიდვის ღირებულებას გამოვლებული საბალანსო ღირებულება) აღარდება სრული შემოსავღს ანგარიშგებაში.

შემდეგში დანახარები. შემდეგში დანახარები შეღს აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღარდება ცალე აქტივად საჭიროებისამებრ მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრ შესაძლებელია საიმედოდ ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღარება წყდება. შეკვეთების და რემონტის ყველ სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავღს ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როგა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადიხელება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდს ბოღს. ძირითად საშუალებაზე ან მის ცალეუღრუღზე ცვეთს დრეცხვა იწყება მაშინ, როღსაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როღსაც ის არის იმ აღიღს ან ისეთსამუშაო მღღმარეობაში მოყვანიღ, რაც აუღილებელია მის გამოსაყენებლად თუ ძირითად საშუალება ეროხელშევიდ ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოღმღ, თუ არ ამოხდა მისი გადტნა გასაყიდღამიწუღდან ძირითად საშუალების აღარების შეწყვეტსას.

მიწას ცვეთა არერიცხება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებად ნაშთს მეთოდთ შემდეგი წლოური საპროცენტო განაკვეთით

ჯგუშ	ამორტიზაციის წლოური ნორმა
შენიშები	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
მანქანა-დანაღარები და საოფსე ტექნიკა	8-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20%
ღონიგითალებული ქრება	15%
სხვა ძირითად საშუალებები	15%

არმატრიალური აქტივები.

აღარება და შეფასება. არმატრიალური აქტივები მოცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადს

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილ არმატურალურ აქტვები აღრიცხულა თუიღირებულებით დგროვილ ამორტუზაციისა და გაუფსურების ზარღს გამოვლებით

ამორტუზაცია. ამორტუზება უნდ დიწყს მაშინ, როდესაც შესაძლებელა აქტვის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, რუკა მისი გამოყენება შესაძლებელა ხელმძღვანელბის მიერ დასახულო მიწნით შეზღუდულო სასარგებლო მომსახურების ვადტს მქონე არმატურალურ აქტვის ამორტუზებად თანხა სისტმატრადუნდ გადნაწილღს მის სასარგებლომომსახურების ვადუნე.

არმატურალურაქტვებს ამორტუზაცია ერცხებათმემცირებად ნაშთს მეოთღთ არმატურელურ ცვეთს ნრმა განსაზღვრულა 15%-ით

მარგები. კომპანიის მარგები თავდპირველდ აღრიცხება თუიღირებულებით ხოლო შემდგ ნეტო სარეაღზაციო ღირებულებასა და თუიღირებულებას შორის უმცირესი თანხით თუიღირებულება მოცავს შესყიდვის ყველნაირდნახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელც გაწეულა მარგების ახლნდღამდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად მაგალოად ტრანსპორტერების ხარჯი, საბაჟოგადსახად და სხვა პირდპირ მიკუუნებად ხარჯები.

კომპანია მარგების აღრიცხვისთის იყენებს საშულოშეწონილო ღირებულების მეოთღ.

არფინანსური აქტვების გაუფსურება. აქტვები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფსურებას და ამორტუზაციას შემეწმებულა გაუფსურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთოებს, რომ მიმდნარე საბალნსო ღირებულება შესაძლო არ იყოს ანაზღაურებად. გაუფსურების ზარღ აღარებულა იმ თანხის ოღნობით რომლოაც აქტვის საბალნსო ღირებულება აღმატება მის ანაზღაურებადთანხას.

სავაჭრო და სხვა კრდტურულო დვალანებები. სავაჭრო დვალანებების დრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულო ხელშეკრულებითნაკისრი ვალდებულებები და აისახება ამორტუზებულო ღირებულებით ეფექტრი საპროცენტომეოთღს გამოყენებით

გადასახადები. გადასახადები აღარდება იმ საანგარიშგებო პერიოღში რ პერიოღშიც წარმოქმნება მავალდებულებელ მოვლნა. მავალდებულებელ მოვლნას წარმოადგენს ქმელება ან ფქტ, რომელც საქარუელს საგადასახადო კოდექსით განაპირბებს გადასახადს გადხდს. წინასწარ გადხდლო გადასახადები, რომლოდნაც მოსალოდნელა მომავალში ეკონომიკური სარგებღს მიღება აღარდება აქტვად

განუაზღვრელ საგადასახადო პოქციები. კომპანიის განუაზღვრელ საგადასახადო პოქციები თოთოულ საანგარიშგებო პერიოღს ბოღს ხელხლო შეფსდება ხელმძღვანელბის მიერ შეფსება ეფუნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოღს ბოღს და ამგვარი საკიოებების შესახებ ცნობილა სასამართღს ან სხვა განჩინებებით

დმატებულო ღირებულების გადასახად. გაყიდვებთან დკავშირებულო დმატებულო ღირებულების გადასახად გადასახდელა საგადასახადო ორგანოებისთის იმ თარიღისთის, რომელ მოვლნაც უწო ადრე დება (ა) კლოენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქიღლს ან მომსახურების მიწოღება. ის ოპერაციები რომელც ექვემდებარება დგ-ითდბეგვრას ან შესაძლებელა დგ-ს ჩათღლს მიღება, სრულო შემოსავღს ანგარიშგებაში აღარებულა დგ-ითმემცირებულო ღირებულებით

კაპიტლო. ავტორიზებულო კაპიტლო აღარდება როგორც საწესდებოკაპიტლო იმ მოვღობით რ მოვღობითაც კაპიტლო შევსებულა დმფუნებღების მიერ საწესდებოკაპიტლო აღარდება დმფუნებღების შენატნების რეალური ღირებულებითდ კლსიფიცირებულა, როგორც წიღბრივი ინსტრუმენტო.

შემოსავლების აღარება. შემოსავლები შეფსებულა მიღებულო ან მისაღები კომპენსაციის რეალური

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეულ მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დღენილ შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით კომპანია აღარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემულ ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებული სარგებელს.

როდესაც ბარტერულ ტრანზაქციით მიღებულ საქონლს რეალური ღირებულება ობიექტურად არის შეფასებული, შემოსავლები განისაზღვრება მიწოდებულ საქონლს 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 გამოვლენით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღარება. მოგება-ზარალს ანგარიშგებაში ხარჯები აღარდება თუ ის იწვევს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში აღარდება დაუბრუნებლად, შესაბამისი კრიტერიუმების დამაყოფილებისას.

დღვიდნად. დღვიდნად აღიარდება, როგორც ვალდებულება და იქვეითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათ გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დღვიდნად, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდს დასრულების შემდეგ და მანამ, სანამ მოხდება ფინანსური ანგარიშგების გამოშვებაზე გადაწყვეტილების მიღება, აღარებულია ბალანსის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

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

კლსიფიკაცია მიმდნარე/გრძელვადიანის მიხედვით კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდნარე/გრძელვადიან კლსიფიკაციით აქტივი მიმდნარეა, თუ

- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდდნად მოსახმარებლდმომდენოს საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად იხდება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ✓ ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდ ფულს ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რიმე ვალდებულების დაფუძნებისთვის, საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველ სხვა აქტივი აღარდება გრძელვადიანად

ვალდებულება მიმდნარეა, თუ

- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფრა მომდენოს საანგარიშგებო პერიოდს განმავლობაში
- ✓ ძირითადად დგამოყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფრა საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- ✓ არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უბიროზო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველ ვალდებულება აღიარება გრძელვადიანად

კომპანია ახდენს გარვეულ სააღრიცხვო შეფასებებისა და დშვებების შემოწმებას მომავალ პერიოდებისათვის არსებულგამოცდლებასა და სხვა ფაქტორებზე დყრდობით ფქქციონირებად საწარმოს პრინციპის გათვალსწინებით მომავალპერიოდებში მიღებულ ფაქტური შედეგი, შესაძლო განსხვავებულ იყოს ამ შეფასებებისა და დშვებებისაგან. ქვემოთმოყვანილია ის შეფასებები და დშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტვებისა და ვალდებულებების საბალნსო ღირებულებებში არსებით ცვლბების რისკის მატრბელა.

სავაჭრომოთხოვნის რეზერვი. ყოველ საანგარიშოპერიოდს ბოლს კომპანია აფსებს არსებობს თუარ იმის ნიშანი რომ ფინანსური აქტვი გაუფსურბულა. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფსურბისთვის, აქტვის ღირბულება მცირბება რეზერვის საშუალებით და ზარლს თანხა აღიარბება როგორც მომდნარე პერიოდს ხარჯი. სტუტენტბისგან მიღბულ დბიტორულ დვალენების გასაუფსურბლდ კომპანია იყენბს ისტორიულ მონაცმბს და გაუფსურბლდ აღიარბს ორ წლანი ან მეტ ვადგადცილბის შემთხვევაში.

ძირითად საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადს შეფსება. აქტვის სასარგებლო მომსახურების ვადს განსაზფროსას, მენეჯმენტ გინიბილვს მოსალოდნელგამოყენბას, სავარულტექნიკურმოვბელებას, ფოიკურცვბას და გარემოს, რომელცი ხდბა აქტვის გამოყენბა. ჩამოთლილ პირობებისა თუშეფსებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლბამ შეიძლბა გამოიწვიოს მომავალ ცვბთს განაკვბთს კორექტრბა.

საგადსახადო კანონმდბლბა. მენეჯმენტ გარვეველსაგადსახადო მიდომბს ხელხლ აფსებს ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს. ვალდბულებები აღიარბება იმ საგადსახადო მიდომბისთვის, რზეც ხელმდვანელბის ვარულთსაგადსახადო ოგანოები მალლ აღბათბითდაკისრბენ კომპანიას დმატბით გადსახადბს, იმ შემთხვევაში, თუი აღნიშნულ პოზიციბს სადვოდ გახდნ. შეფსება ეყრდობა საანგარიშგებო პერიოდს ბოლსთვის ძალში შესულან არსებითაძალში შესულსაგადსახადო კანონების ინტრბრტციას, აგრბთე სასამაროლს ან სხვა რომელმე ცნობილგადწყვეტლებას აღნიშნულ 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 არჯური ლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	797 903	64 607	101 486	129 473	3 975	1 456 892
შეძენა		4 793	2 627	4 032		1 000	4 789
გასვლა							-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	802 696	67 234	105 518	129 473	4 975	1 469 344
შეძენა			30 092	4 227			34 319
გასვლა							-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	802 696	97 327	109 745	129 473	4 975	1 503 663
დეფლაციური მნიშვნელობები							
2022 წლის 01 იანვრის 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)
ცვეთა წლის მანძილზე		(2 605)	(880)	(653)	(779)	(36)	(4 953)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა							-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	(180 390)	(45 391)	(69 698)	(83 538)	(2 120)	(381 137)
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	652 756	25 528	40 902	58 392	2 373	1 139 398
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	624 911	22 723	36 473	46 713	2 891	1 093 159
2023 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	622 306	51 936	40 046	45 935	2 855	1 122 526

არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-883
ცვეთა წლის მანძილზე	-20
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-903
ცვეთა წლის მანძილზე	-1
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-904
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	134
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	114
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	113

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

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 602 837	1 777 877	2 204 189
სულ	1 602 837	1 777 877	2 204 189

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	613 531	774 827	1 064 311
სულ	613 531	774 827	1 064 311

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული ეროვნულ ვალუტაში	4 919 149	2 461 021	1 572 404
ფული უცხოურ ვალუტაში	1 473 068	1 883 398	1 934 740
სულ	6 392 217	4 344 419	3 507 144

8. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა წესდების მიხედვით შეადგენს 62 943 ლარს.

დოვიდენდები

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

2021 წლის განმავლობაში გაცემულია	389 474 ლარი
2023 წლის განმავლობაში გაცემულია	417 337 ლარი

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10 311	57 184	282 088
სულ	10 311	181 722	82 278

10. საგადასახდო ვალდებულებები/აქტივები

კომპანიას ყველა საგადასახდო აქტივი და ვალდებულება წარმოდგენილი აქვს ნეტო თანხით.

11. შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
შემოსავლები საოპერაციო საქმიანობიდან	6 230 622	5 778 910
სულ	6 230 622	

12. შრომის ანაზღაურება

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
შრომის ანაზღაურება	449 590	381 895
სულ	449 590	381 895

13. საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
რეალიზებული საქონლის ღირებულება	3 981 621	4 175 283
სხვა საგადასახადო ხარჯი	7 901	8 063
ბანკის საკომისიო	5 702	4 358
მივლინების ხარჯი	23 568	
სხვა ხარჯები	108 842	80 086
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	4 127 635	4 267 789

14. დაკავშირებული მხარეები

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

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

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