

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შპს ჰაიდელბერგ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება–ზარალს ანგარიშგება	3
ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალს მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	-2-
მოგება–ზარალს ანგარიშგება	-3-
ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	-4-
კაპიტალს მოძრაობის ანგარიშგება.....	-5-
1. კორპორატიული ინფორმაცია.....	6
2. მმზღების 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. კაპიტალ	12
9. სავაჭრო ვალდებულებები	12
10. საგადასახად ვალდებულებები.....	12
11. შემოსავლები.....	13
12. შრომის ანაზღაურება	13
13. საოპერაციო ხარჯები	13
14. დკავშირებულ მხარეები	13
15. საანგარიშგებო პერიოდს შემდგომი მოვლენები	13

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	727 770	763 078	728 918
არამატერიალური აქტივები		82	113	114
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 087 300	1 122 638	1 088 480
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 668 261	1 602 837	1 777 877
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	599 705	613 531	774 827
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	7 518 753	6 392 217	4 344 419
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	28 403	49 297	17 126
სულ მიმდინარე აქტივები		9 815 121	8 657 882	6 914 250
სულ აქტივები		10 902 421	9 780 520	8 002 730
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		10 753 380	9 707 266	7 882 603
სულ მფლობელთა კაპიტალი		10 816 323	9 770 209	7 945 546
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	86 098	10 311	57 184
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		86 098	10 311	57 184
სულ ვალდებულებები		86 098	10 311	57 184
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10 902 421	9 780 520	8 002 730

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

მოგება–ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
საოპერაციო შემოსავალი	11	6 883 990	6 230 622
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		6 883 990	6 230 622
შრომის ანაზღაურება	12	(466 619)	(449 590)
საოპერაციო ხარჯები	13	(253 732)	(142 017)
რელიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(4 582 583)	(3 981 621)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(51 407)	(3 997)
საოპერაციო მოგება		1 529 649	1 653 397
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		46 679	23 094
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		251 322	145 840
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		8 676	25 818
მოგება დაბეგვრამდე		1 836 326	1 848 150
წმინდა მოგება		1 836 326	1 848 150
სულ სრული შემოსავალი		1 836 326	1 848 150

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 845 380	7 628 788
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		1 845 380	7 628 788
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(77 984)	
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		(77 984)	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები			
მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(718 844)	(417 337)
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(718 844)	(417 337)
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		6 392 217	4 344 419
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 125 125	1 977 994
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		1 411	69 804
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		7 518 753	6 392 217

დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 20223	8	62 943	7 882 603	7 945 546
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 848 150	1 848 150
		-	393 851	393 851
გადახდილი დივიდენდი			(417 337)	(417 337)
31 დეკემბერი 2023	8	62 943	9 707 266	9 770 209
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 836 326	1 836 326
წინა წლების კორექტირება			(71 368)	(71 368)
გადახდილი დივიდენდი		-	(718 844)	(718 844)
31 დეკემბერი 2024	8	62 943	10 753 380	10 816 323

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 სახარჯო მასალებით ვაჭრობას.

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

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

2. მომხატების საფუძველი

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

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ღარი არის კომპანიის მთავარი საოწერაციო ვალუტა, ვინაიდან ღარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოწერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობები ასახება მოგებისა და ზარალს ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღრიცხება ოწერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად უცხოური ვალუტით მიღებულ არამონეტარულ მუხლები შეფასებულია ოწერაციის დღის კურსით

2023 წლის 31 დეკემბერს, 2022 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლოგაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
31 დეკემბერი 2023	2,8068	2,9306
31 დეკემბერი 2022	2,6894	2,9753
1 იანვარი 2023	2,7020	2,8844

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოგუვადან მაღალლიკვიდრ ინვესტიციებს სამ ოგემდე ვადით ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღრიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტი 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 დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდს შემდეგ ორმეტოთხედის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლს მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით ხოლო შემდეგ ეფექტური საპროცენტუგანაკვეთითა მოძღვრებად ღირებულებით გაუფასურების ანარეცხის გამოცლებით

ძირითად საშუალებები.

აღიარება და შეფასება. ძირითად საშუალების თავდაპირველ აღიარება ხდება თვითღირებულებით შემდეგ აღიარება ისტორიული ღირებულებით ცვეთს და გაუფასურების ზარღს გათვალსწინებით მოგება ან ზარღ რომელც წარმოიშობა ძირითად საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტად (გაყიდვის ღირებულებას გამოცლებულ საბალანსო ღირებულება) აღიარება სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში.

შემდეგი დანახარები. შემდეგი დანახარები შეღს აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარება ცალე აქტივად საჭიროებისამებრ მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ ჩანაცვლებულ აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკვეთების და რემონტის ყველ სხვა ხარჯი აისახება სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვალბი საჭიროების შემთხვევაში გადიხება და რეგულირება თითოეულ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს. ძირითად საშუალებაზე ან მის ცალეულორთუღრე ცვეთს დრცება იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუროდსაც ის არის იმ აღიღს ან ისეთსამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილო, რც აუცილებელია მის გამოსაყენებლდ თუ ძირითად საშუალება ეროხელშევიდ ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლმდ, თუ არ ამოხდ მისი გადტნა გასაყიდდგამიწუღდნ ძირითად საშუალების აღიარების შეწყვეტსას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებად ნაშთს მეოოთთ შემდეგი წლოური საპროცენტუგანაკვეთით

ჯგუშ	ამორტუაციის წლოური ნორმა
შენიშები	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
მანქანა-დანადარები და საოფისე ტექნიკა	8-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20%
ლოინგიოთალებული ქრება	15%
სხვა ძირითად საშუალებები	15%

არმატრიალორი აქტივები.

აღიარება და შეფასება. არმატრიალორი აქტივები მოცავს განსაზღვრულ სასარგებლო მომსახურების ვადს მქრე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალე შემენილო არმატრიალორი აქტივები აღრიცხულია

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

თვითღირებულებით დგროვილ ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალს გამოვლენით **ამორტიზაცია**. ამორტიზება უნდ დიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტვის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელების მიერ დასახულო მიზნით შეზღუდულო სასარგებლო მომსახურების ვადოს მქონე არმატურალო აქტვის ამორტიზებად თანხა სისტემატრდუნდ გადნაწილდოს მის სასარგებლომომსახურების ვადოზე.

არმატურალო აქტვებს ამორტიზაცია ერიცებათმემცირებად ნაშთოს მეოოოთთ არმატურალო ცვეთოს ნოომა განსაზღვრულა 15%-ით

მარგები. კომპანიის მარგები თავდპირველდ აღირიცება თვითღირებულებით ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალოზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შოოს უიცირესი თანხით თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველნაირდნახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელც გაწეულა მარგების ახლნდელმდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად მაგალოთდ ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟოგადსახად და სხვა პირდპირ მიკუუნებად ხარჯები.

კომპანია მარგების აღრიცვისთვის იყენებს საშულომეწიწილო ღირებულების მეოოოთ.

არფინანსური აქტვების გაუფასურება. აქტვები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფასურებას და ამორტიზაციას შემეწმებულა გაუფასურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მოუთხოვს, რომ მიმდნარე საბაღნსო ღირებულება შესაძლო არ იყოს ანაზღაურებად. გაუფასურების ზარალ აღარებულა იმ თანხის ოდნობით რომლოც აქტვის საბაღნსო ღირებულება აღმატება მის ანაზღაურებადთანხას.

სავაჟროდ სხვა კრედტოოოო დვალანებები. სავაჟრო დვალანებების დრიცვა ხდება მაშინ, როდესაც მეოოო მხარემ შეასრულ ხელშეკრულებითნაკირი ვალდებულებები და აისახება ამორტიზებულ ღირებულებით ეფექტრი საპოოვენტომეოოოს გამოყენებით

გადსახადები. გადსახადები აღარება იმ საანგარიშგებო პერიოოში რ პერიოოშიც წარმოქმნება მავალდებულებელ მოვლნა. მავალდებულებელ მოვლნას წარმოადგენს ქმელება ან ფქტ, რომელც საქაროველს საგადსახადო კოდექსით განაპირებებს გადსახადს გადხდს. წინასწარ გადხდლო გადსახადები, რომლდნაც მოსალოდნელა მომავალში ეკონომიკური სარგებლს მილება აღარება აქტვად

განუაზღვრელ საგადსახადო პოოიციები. კომპანიის განუაზღვრელ საგადსახადო პოოიციები თოოოოოო საანგარიშგებო პერიოოს ბოლოს ხელხლო შეფსდება ხელმძღვანელების მიერ შეფსება ეფუნება საგადსახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოოს ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილა სასამაროოს ან სხვა განჩინებებით

დმატებულ ღირებულების გადსახად. გაყიდვებთან დკავშირებულ დმატებულ ღირებულების გადსახად გადსახდლოა საგადსახადო ორგანობისთვის იმ თაროისთვის, რომელ მოვლნაც უწო აღრე დება (ა) კლენტებისგან მისალები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქიწლს ან მომსახურების მიწოება. ის ოზერციები რომელც ექვემდებარება დღ-ითდბეგვრას ან შესაძლებელია დღ-ს ჩათვლს მილება, სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში აღარებულა დღ-ითმემცირებულ ღირებულებით

კაპიტალ. ავტოოიზებულ კაპიტალ აღარება როორც საწესდებოკაპიტალ იმ მოვოობით რ მოვოობითაც კაპიტალ შევსებულა დმფუნებლების მიერ საწესდებოკაპიტალ აღარება დმფუნებლების შენატნების რეალოო ღირებულებითდ კლსიფიცირებულა, როორც წილბოვი ინსტრუმენტ.

შემოსავლების აღარება. შემოსავლები შეფსებულა მილებულ ან მისალები კომპენსაციის რეალოო ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეულ მომსახურებისთვის მისალები თანხის ოდნობას, დდენილო

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შიდ შეღვათების ეფექტის გათვალისწინებით კომპანია აღარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემულ ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებული საზღვრები.

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

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

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

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

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტომატური თარიღით მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებითი ფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებით მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

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

- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდვადან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად დინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ✓ ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდ ფულს ექვევალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რიმე ვალდებულების დაფუძვლისთვის, საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველ სხვა აქტივი აღარდება გრძელვადიანად

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ

- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფრა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდს განმავლობაში
- ✓ ძირითადად დამოყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფრა საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- ✓ არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უზირხო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდს დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველ ვალდებულება აღარდება გრძელვადიანად

კომპანია ახდენს გარეველ სააღრიცხვო შეფასებებისა და დშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებისათვის არსებულგამოცდლებასა და სხვა ფაქტორებზე დყრდნობით ფქქციონირებად საწარმოს პრინციპის გათვალსწინებით მომავალპერიოდებში მიღებული ფაქტური შედეგი, შესაძლო განსხვავებულ იყოს ამ შეფასებებისა და დშვებებისაგან. ქვემოთმოყვანილა ის შეფასებები და დშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტვებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებით ცვლლებების რისკის მატრებელა.

სავაჭრომოთხოვნის რეზერვი. ყოველ საანგარიშოპერიოდს ბოლს კომპანია აფსებს არსებობს თჲარ იმის ნიშანი რომ ფინანსური აქტვი გაუფსურებულა. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფსურებისთვის, აქტვის ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალს თანხა აღარდება როგორც მიმდნარე პერიოდს ხარჯი. სტუტენტბისგან მიღებულ დებიტორულ დვალენების გასაუფსურებლდ კომპანია იყენებს ისტორიულ მონაცემებს და გაუფსურებლდ აღარებს ორ წლანი ან მეტ ვადგადცილების შემთხვევაში.

ძირითად საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადს შეფსება. აქტვის სასარგებლო მომსახურების ვადს განსაზღვრისას, მენეჯმენტო განიხილვს მოსალოდნელგამოყენებას, სავარაუდოტექნიკურმოძველებას, ფოიკურცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტვის გამოყენება. ჩამოთლოლი პირობებისა თუშეფსებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალ ცვეთს განაკვეთს კორექტრება.

საგადსახადო კანონმდებლბა. მენეჯმენტო გაუზვეველსაგადსახადო მიდღომებს ხელხლ აფსებს ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს. ვალდებულებები აღარდება იმ საგადსახადო მიდღომებისთვის, რზეც ხელმღანელბის ვარაუდთსაგადსახადო ორგანოები მაღლ აღბათობითდაკისრებენ კომპანიას დმატებით გადსახადებს, იმ შემთხვევაში, თუი აღნიშნულ პოქიციებს სადვოდ გახდან. შეფსება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდს ბოლსთვის ძალში შესულან არსებითაძალში შესულსაგადსახადო კანონების ინტერპრეტციას, აგრეთჲე სასამაროლს ან სხვა რომელმე ცნობილგადწყვეტულებას აღნიშნულ საკითხებზე.

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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
2023 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	802 696	67 234	105 518	129 473	4 975	1 456 892
შეძენა			30 092	4 227			4 789
გასვლა							-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	802 696	97 327	109 745	129 473	4 975	1 503 663
შეძენა				15 900	60 916		76 816
გასვლა					(21 600)		(21 600)
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	802 696	97 327	125 645	168 788	4 975	1 558 879
2023 წლის 01 იანვრის 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)
ცვეთა წლის მანძილზე		(29 683)	(9 058)	(8 196)	(4 127)	(358)	(51 422)
გასული ძირ.საშუალებების ცვეთა/კორექტირება		(28 641)	(6 645)	(6 938)	3 517	(395)	(39 102)
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	(238 715)	(61 094)	(84 832)	(84 147)	(2 873)	(471 661)
2023 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	624 911	22 723	36 473	46 713	2 891	1 080 707
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	359 448	622 306	51 936	40 046	45 935	2 855	1 122 526
2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	359 448	563 982	36 232	40 813	84 641	2 102	1 087 218

არამატერიალური აქტივები

2023 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
შეძენა	
გასვლა	
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 017
2023 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-903
ცვეთა წლის მანძილზე	-1
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-904
ცვეთა წლის მანძილზე	-15
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა/კორ	-16
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-935
2023 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	114
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	113
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	82

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 668 261	1 777 877	2 204 189
სულ	1 668 261	1 777 877	2 204 189

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	599 705	613 531	774 827
სულ	599 705	613 531	774 827

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ეროვნულ ვალუტაში	4 685 299	4 919 149	2 461 021
ფული უცხოურ ვალუტაში	2 833 454	1 473 068	1 883 398
სულ	7 518 753	6 392 217	4 344 419

8. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა წესდების მიხედვით შეადგენს 62 943 ლარს.

დოვიდენდები

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

2023 წლის განმავლობაში გაცემულია 417 337 ლარი

2024 წლის განმავლობაში გაცემულია 718 844 ლარი

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	85 013	10 311	57 184
სულ	85 013	181 722	82 278

10. საგადასახდო ვალდებულებები/აქტივები

კომპანიას ყველა საგადასახდო აქტივი და ვალდებულება წარმოდგენილი აქვს ნეტო თანხით.

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

11. შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შემოსავლები საოპერაციო საქმიანობიდან	6 883 990	6 230 622
სულ	6 883 990	

12. შრომის ანაზღაურება

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
შრომის ანაზღაურება	466 619	449 590
სულ	466 619	449 590

13. საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
რეალიზებული საქონლის ღირებულება	4 582 583	3 981 621
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8 380	7 901
ბანკის საკომისიო	6 069	5 702
მივლინების ხარჯი	38 517	23 568
სხვა ხარჯები	200 766	108 842
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	4 836 315	4 127 635

14. დაკავშირებული მხარეები

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

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი მობილობებზეა ბაზრის ახალი გამოწვევების წინაშე, ეფექტური რეაგირებისთვის. კომპანის რესურსებიდან გამომდინარე მის ფუნქციონირებას გრძელვადიან პერსპექტივაში საფრე არ ემუქრება.

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	727 770	763 078	728 918
არამატერიალური აქტივები		82	113	114
მიწა		359 448	359 448	359 448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 087 300	1 122 638	1 088 480
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	1 668 261	1 602 837	1 777 877
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	599 705	613 531	774 827
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	7 518 753	6 392 217	4 344 419
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	28 403	49 297	17 126
სულ მიმდინარე აქტივები		9 815 121	8 657 882	6 914 250
სულ აქტივები		10 902 421	9 780 520	8 002 730
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	62 943	62 943	62 943
გაუნაწილებელი მოგება		10 753 380	9 707 266	7 882 603
სულ მფლობელთა კაპიტალი		10 816 323	9 770 209	7 945 546
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება				
კრედიტორული დავალიანება	9	86 098	10 311	57 184
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		86 098	10 311	57 184
სულ ვალდებულებები		86 098	10 311	57 184
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10 902 421	9 780 520	8 002 730



დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

მოგება–ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
საოპერაციო შემოსავალი	11	6 883 990	6 230 622
სხვა შემოსავლები			
სულ შემოსავლები		6 883 990	6 230 622
შრომის ანაზღაურება	12	(466 619)	(449 590)
საოპერაციო ხარჯები	13	(253 732)	(142 017)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი	13	(4 582 583)	(3 981 621)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(51 407)	(3 997)
საოპერაციო მოგება		1 529 649	1 653 397
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		46 679	23 094
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური შემოსავალი		251 322	145 840
წმინდა ზარალი სავალუტო გადაფასებიდან		8 676	25 818
მოგება დაბეგვრამდე		1 836 326	1 848 150
წმინდა მოგება		1 836 326	1 848 150
სულ სრული შემოსავალი		1 836 326	1 848 150



დირექტორი

გოდერძი გოდერძიშვილი

შპს „ჰაიდელბერგ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობს ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 845 380	7 628 788
სულ საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		1 845 380	7 628 788
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(77 984)	
სულ საინვესტიციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები		(77 984)	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები მიღებული/გადახდილი სესხები			
გადახდილი დივიდენდი	8	(718 844)	(417 337)
სულ ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(718 844)	(417 337)
ფული და ფულის ექვივალენტები			
ფული და ფულის ექვივალენტები I იანვრის მდგომარეობით		6 392 217	4 344 419
წმინდა კლება წლის განმავლობაში		1 125 125	1 977 994
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		1 411	69 804
ფული და ფულის ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		7 518 753	6 392 217



დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მფლობელთა კაპიტალი
1 იანვარი 20223	8	62 943	7 882 603	7 945 546
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 848 150	1 848 150
		-	393 851	393 851
გადახდილი დივიდენდი			(417 337)	(417 337)
31 დეკემბერი 2023	8	62 943	9 707 266	9 770 209
მიმდინარე წლის მოგება		-	1 836 326	1 836 326
წინა წლების კორექტირება			(71 368)	(71 368)
გადახდილი დივიდენდი		-	(718 844)	(718 844)
31 დეკემბერი 2024	8	62 943	10 753 380	10 816 323

დირექტორი
გოდერძი გოდერძიშვილი

