

შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2021

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი ინფორმაცია	7
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	7
3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
6. მარაგები	15
7. გადასახადები	15
8. ძირითადი საშუალებები	17
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
10. სასესხო ვალდებულებები	18
11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	18
12. ამონაგები	18
13. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	18
14. საწარმოო ხარჯები	18
15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19
16. კურსთაშორის სხვაობები	19
17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	19
18. სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები	20
19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	20

შპს „ზაუმთან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2020	31.12.2019	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 935	6 656	4
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	511 798	1 688 961	5
მარაგები	565 190	-	6
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	65 089	126 545	7
სულ მიმდინარე აქტივები	1 144 011	1 822 163	
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	1 298 272	42 039	8
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 298 272	42 039	
სულ აქტივები	2 442 284	1 864 202	
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	21 861	765 908	9
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	2 180	-	7
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 579 029	938 507	10
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 603 071	1 704 416	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	456 759	-	11
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	456 759	-	
სულ ვალდებულებები	2 059 830	1 704 416	
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	382 454	159 786	
სულ საკუთარი კაპიტალი	382 454	159 786	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 442 284	1 864 202	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- არტურ რესტევანიან

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2020	2019	შენიშვნა
ამონაგები	2 960 430	13 035 204	12
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2 464 010)	(12 854 049)	13
საერთო მოგება	496 420	181 155	
საწარმოო ხარჯები	(89 220)	-	14
მიწოდების ხარჯები	(5 316)	(38 032)	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(269 535)	(94 452)	15
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	102 486	110 115	16
არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	(12 168)	1 000	
მოგება დაბეგვრამდე	222 668	159 786	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	222 668	159 786	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული მოგება	222 668	159 786	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- არტურ რესტევანიან

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	159 786	159 786
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	159 786	159 786
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	222 668	222 668
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	382 454	382 454

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- არტურ რესტევანიან

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	870 116	52 426
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 317 850)	(42 039)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	443 109	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4 624)	10 387
სავალუტო კურსის ეფექტი	(98)	(3 731)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	6 656	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 935	6 656

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- არტურ რესტევანიან

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „შაუმიან გრუპ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2019 წლის 10 იანვარს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 434174421. იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. მარნეული, დ. შაუმიანი, მე-8 ქუჩა, N 23.

კომპანიის ერთპიროვნული 100%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორია არტურ რესტევიანი (პ.ნ. 28001050225).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის სხვა ნაწარმის წარმოება და მისი შემდგომი რეალიზაცია, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანიის რეგისტრაციიდან 2019 წლის 10 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

შპს „შაუმიან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსები 2020 და 2019 წლების ბოლო დღის მდგომარეობით:

	31.12.2020	31.12.2019
ლარი / 1 USD	3.2766	2.8677
ლარი / 1 EUR	4.0233	3.2095

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი შედგება ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შემოსავლებისა და ხარჯებისგან.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და თამასუქებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ

შპს „შაუმიან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დასაქმებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

კომპანიის მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგების (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობის) და მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით),

შპს „ზაუმთან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2020 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15% შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია.

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა

შენობა-ნაგებობები

- 25 წელი

ელექტრონული მოწყობილობები

- 5-10 წელი

შპს „შაუმიან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

- 4-5 წელი

სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები

- 4-5 წელი

განუსაზღვრელ ვადიანი არამატერიალური აქტივები

- 6,67 წელი

ძირითადი საშუალებების შემენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

ი) ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს-ის მე-11 განყოფილება - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, ეხება ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაციას, გაზომვას და აღიარებას.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

თავდაპირველი აღიარება

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმომ ისინი უნდა შეაფასოს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის (ფინანსური ვალდებულების დაფინანსება), ან მისი სახელშეკრულებო კონტრაქტისთვის (ფინანსური აქტივის დაფინანსება). შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციად მიიჩნევა, თუ გადახდა გადავადებულია

შპს „შაუმიან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით, როგორცაა, მაგალითად, საქონლის ან მომსახურების მყიდველისთვის უპროცენტო კრედიტის მიცემა, ან დაფინანსება ხდება ისეთი საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც არ არის საბაზრო განაკვეთი, მაგალითად, დაქირავებული პირისთვის სესხის მიცემა უპროცენტოდ, ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით. თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალდებულო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილ გადასახადებსა და წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

შპს „შაუმიან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (ბალანსში) აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
ფული სალაროში	788	5 699
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	1 146	958
სულ	1 935	6 656

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	448 090	1 688 961
გადახდილი ავანსები	63 704	-
სხვა მოთხოვნები	4	-
სულ	511 798	1 688 961

6. მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი	475	-
ნედლეული და მასალები	363 882	-
მზა პროდუქცია	200 833	-
სულ	565 190	-

7. გადასახადები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში - საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

შპს „ზაუმთან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია ძირითადად ოთხი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი და მოგების გადასახადები.

	31.12.2020	31.12.2019
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	52 886	85 490
მომდევნო პერიოდებში დადეკლარირებული ან დასადეკლარირებელი		
თანხები	709	33 324
ჩასათვლედი დღგ	9 314	7 732
სულ	62 909	126 545

შპს „ზაუმთან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნა	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	1 000	41 039	-	-	-	-	42 039
შემოსვლა	-	280 019	1 012 427	10 983	9 251	5 170	1 317 850
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1 000	321 058	1 012 427	10 983	9 251	5 170	1 359 888
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	-	-	(59 476)	(1 093)	(703)	(345)	(61 616)
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(59 476)	(1 093)	(703)	(345)	(61 616)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	1 000	41 039	-	-	-	-	42 039
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1 000	321 058	952 951	9 890	8 548	4 825	1 298 272
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა	1 000	41 039	-	-	-	-	42 039
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	1 000	41 039	-	-	-	-	42 039
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	1 000	41 039	-	-	-	-	42 039
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	1 000	41 039	-	-	-	-	42 039
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1 000	321 058	952 951	9 890	8 548	4 825	1 298 272

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	21 861	765 908
სულ	21 861	765 908

10. სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას მიღებული აქვს გრძელვადიანი სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან - სს „ტერა ბანკი“.

11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

კომპანიის სხვა მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს პარტნიორის მიერ შემოტანილი თანხები.

12. ამონაგები

	2020	2019
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით	2 854 585	13 021 423
რეალიზაცია 18%-იანი დღგ-ით	105 845	13 781
სულ	2 960 430	13 035 204

კომპანია აწარმოებს პლასტმასის პროდუქციას და ახორციელებს როგორც ადგილობრივ რეალიზაციას ასევე ექსპორტს.

13. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2 451 752)	(12 276 182)
დამხმარე საქონლის თვითღირებულების ხარჯები	(12 258)	(577 868)
სულ	(2 464 010)	(12 854 049)

14. საწარმოო ხარჯები

	2020	2019
დამხმარე მასალების დანახარჯები	(84 468)	-
სხვა საწარმოო ხარჯები	(4 752)	-
სულ	(89 220)	-

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
ხელფასი	(168 109)	(50 700)
საკანცელარიო ხარჯები	(2 675)	(4 495)
კომუნალური ხარჯები	(1 869)	-
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(2 000)	-
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	(61 616)	-
საგადასახადო ხარჯები	(19 226)	-
საბანკო ხარჯები	(13 152)	(38 181)
სხვა ხარჯები	(887)	(1 075)
სულ	(269 535)	(94 452)

16. კურსთაშორის სხვაობები

	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობები	116 242	114 087
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(13 756)	(3 972)
სულ	102 486	110 115

17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორზეც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

შპს „შაუმიან გრუპ“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

განხორციელებული ტრანზაქციები ძირითად მენეჯმენტთან

	31.12.2020	31.12.2019	2020 წელი	2019 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	(61 200)	(23 050)

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	31.12.2020	31.12.2019	2020 წელი	2019 წელი
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 579 029	938 507		

18. სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

2020 წლის დასაწყისში გავრცელებულმა კორონა ვირუსმა სწრაფად მოიცვა მთელი მსოფლიო, საქართველოს ჩათვლით და უდიდესი სოციალური თუ ეკონომიკური ზიანი მიაყენა ქვეყნებს. 2020 წლის 11 მარტს, ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ (WHO) COVID-19 კორონავირუსის პანდემია გამოაცხადა. პირველი შემთხვევა საქართველოში, ოფიციალურად, 2020 წლის 26 თებერვალს დაფიქსირდა. ვირუსის გავრცელების საწინააღმდეგო ზომების ნაწილის სახით, საქართველოს მთავრობამ სხვადასხვა დროს დააწესა სხვადასხვა სახის შეზღუდვები. კომპანიას მნიშვნელოვნად შეუმცირდა შემოსავლები საანგარიშგებო პერიოდში. ამჟამად კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ახალი კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო შედეგები კომპანიისთვის არ იქნება მნიშვნელოვანი ხასიათის.

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში კომპანიას არ გააჩნია მიმდინარე სასამართლო დავა.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 იანვარს.

შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

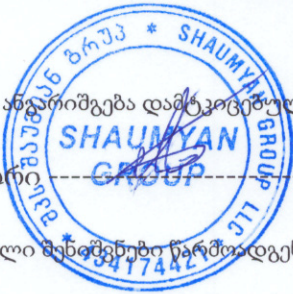
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2020	31.12.2019	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 935	6 656	4
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	511 798	1 688 961	5
მარაგები	565 190	-	6
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	65 089	126 545	7
სულ მიმდინარე აქტივები	1 144 011	1 822 163	
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	1 298 272	42 039	8
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 298 272	42 039	
სულ აქტივები	2 442 284	1 864 202	
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	21 861	765 908	9
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	2 180	-	7
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 579 029	938 507	10
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 603 071	1 704 416	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	456 759	-	11
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	456 759	-	
სულ ვალდებულებები	2 059 830	1 704 416	
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	382 454	159 786	
სულ საკუთარი კაპიტალი	382 454	159 786	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 442 284	1 864 202	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი  არტურ რესტევანიან

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2020	2019	შენიშვნა
ამონაგები	2 960 430	13 035 204	12
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2 464 010)	(12 854 049)	13
საერთო მოგება	496 420	181 155	
საწარმოო ხარჯები	(89 220)	-	14
მიწოდების ხარჯები	(5 316)	(38 032)	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(269 535)	(94 452)	15
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	102 486	110 115	16
არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	(12 168)	1 000	
მოგება დაბეგვრამდე	222 668	159 786	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	222 668	159 786	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული მოგება	222 668	159 786	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი არტურ რესტევიანი

თანდართული მონიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	159 786	159 786
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	159 786	159 786
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	222 668	222 668
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	382 454	382 454

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- არტურ რესტევანიან

თანდართული მანძილები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „შაუმიან გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	870 116	52 426
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 317 850)	(42 039)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	443 109	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4 624)	10 387
სავალუტო კურსის ეფექტი	(98)	(3 731)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	6 656	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 935	6 656

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 იანვარს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- არტურ რესტევანიან

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

