

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ლარში.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს ჰიუმ ინტერნეშენალ“ გსნ 400241467,

იურიდიული მისამართია: თბილისი, გლდანის მ/რ VIII , კორპ 18, ბინა N7

ფაქტიური მისამართია: თბილისი, დემეტრე თავდადებულის 29

საწარმოს საქმიანობას წარმოადგენს გაყინული ხორც-პროდუქტების იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია.

მნიშვნელოვანი საატრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია მს ფასს-ის შესაბამისად. გამოაკნლისის სახით, არამატერიალური აქტივების მიმართ, სამართლიანი წარდგენის უზრუნველსაყოფად გამოყენებულია ფასს სტანდარტი.

საანგარიშგებო, წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

2021 წლის 31 დეკემბრის კურსები:

1 აშშ დოლარი / ლარი 3.0976

1 ევრო / ლარი 3.504

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 10 წლი;
ავეჯი და ინვენტარი 3-6 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები 3-6 წელი.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალური აქტივების მიმართ ვხელმძღვანელობთ ბასს38 მიხედვით „არამატერიალური აქტივები“. განუსაზღვრელი ვადის არამატერიალურ აქტივს არ ვარიცხავთ ცვეთას. მსს ფასს ამ გადახვევის მიზეზი არის ის, რომ ბასს 38 უფრო ზისტად შეესაბამება ჩვენს საკუთრებამ არსებულ არამატერიალურ აქტივს, კერძოდ საბუღალტრო პროგრამას.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები:

	31.12.2020	მიღება	გასვლა	ცვეთა	31.12.2021
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	1500.00	194.00		553.00	1141.00
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1794.00			613.00	1181.00
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	16417.00			2031.00	14386.00
ჯამი	19711.00	194.00	0.00	3197.00	16708.00

არამატერიალური აქტივები:

	31.12.2020	მიღება	გასვლა	ცვეთა	31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივები	1695.00				1695.00
ჯამი	1695.00	0.00	0.00	0.00	1695.00

მარაგები

მარაგების შემადგენლობაში გვაქვს მხოლოდ საქონელი, რომლის იმპორტსა და ადგილობრივ ბაზარზე შესყიდვას ვახორციელებთ სარეალიზაციოდ.

საწარმოს ხელმძღვანელი
სულხნ ბოგველი



საწარმოს ბუღალტერი
გიორგი გეგუჩაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-87833	-199298
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-87833	-199298
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-18310	23108
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	117876	294066
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11733	117876

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	9935212	10852076
საქონლის გაყიდვიდან	9935212	10852076
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-9263555	-10757293
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	671657	94783
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-187039	-222776
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3197	-3207

საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-216228	-230600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-79871	-53624
სულ საოპერაციო ხარჯები	-486335	-510207
საოპერაციო მოგება	185322	-415424
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	65142	-302756
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	250464	-718180
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	250464	-718180
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	250464	-718180
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-500465	217715
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-250001	-500465

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11733	117876	294066
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	980028	1065099	715320
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3355	7539	1827
მარაგები	844061	1687326	1201172
მზა პროდუქცია	844061	1687326	1201172
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	42522	28961	14037
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1695	1693	1693
ძირითადი საშუალებები	16708	19711	34761
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1900102	2928205	2262876
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2150063	3345219	2018661
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	40	0	22721
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	83451	3779
სულ ვალდებულებები	2150103	3428670	2045161
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-250001	-500465	217715
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-250001	-500465	217715
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1900102	2928205	2262876
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1881699	2877838	2212385
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2150103	3428670	2045161