

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები (მოგება - ზარალი)	4
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
1. შესავალი	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	7
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. ცვეთა	9
6. არამატერიალური აქტივი	10
7. საინვესტიციო ქონება	10
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	10-11
9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	12-13
12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	13
13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
14. მოგების გადასახადი	13-14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	14



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31,12,2019	31,12,2018	31,12,2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		110639	270407	147803
სავაჭრო მოთხოვნები	9	265237	267216	331807
გადახდილი ავანსები		10048	48404	11114
მარაგები	8	1134 951	910 004	764 989
- მზა პროდუქცია		66235	13886	14859
- სხვა		1068716	896118	750130
საინვესტიციო ქონება	7	1010415	1013392	1066728
სხვა მიმდინარე აქტივები			13873	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	7418	1275	1500
ძირითადი საშუალებები	4	264214	63635	73506
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		197000	2000	2000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		2999922	2590206	2399447

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	146530	88533	203178
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		15634		6097
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	166709	165507	104762
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1643588	1905236	2133297
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1972461	2159276	2447334

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		370000		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		657461	430930	-47887
სულ საკუთარი კაპიტალი		1027461	430930	-47887
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2999922	2590206	2399447



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	
ნეტო ამონაგები	11	2776498	2824730
საქონლის გაყიდვიდან		2703131	2786666
მომსახურების გაწევიდან		73367	33686
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			4 378
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	-1742153	-1634015
საწყისი მარაგები		-910004	-764989
მარაგების შესყიდვა		-1715021	-1553327
გადამუშავების დანახარჯები		-252079	-225703
საბოლოო მარაგები		1134951	910004
საერთო მოგება		1034345	1190715
სხვა შემოსავალი		9650	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-166904	-149263
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	-65718	-67545
საპროცენტო შემოსავალი:			570
საპროცენტო ხარჯი :		-104713	-173532
იჯარის ხარჯი		-116467	-105912
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-84290	-145029
სულ საოპერაციო ხარჯები		-528442	-640711
საოპერაციო მოგება		505903	550004
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		-144453	-25614
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-10970	-7845
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		350480	516545
მოგების გადასახადი	14	-23266	-5647
მოგება/(ზარალი)		327214	510898
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		327214	510898
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		430930	-47887
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		370000	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-131842	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		31159	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1027461	32081



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების
მოძრაობა

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		657746	148218
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-402535	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-270553	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		-15342	148218
სავალუტო კურსის ეფექტი		-144426	(25614)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		270407	147803
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		110639	270407



შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს „ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2011 წლის 8 დეკემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 401965263;

ორგანიზაციის 100%-იანი წილის მფლობელი არის ფიზიკური პირი ალექსანდრე ქამუშაძე.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის წარმოება, სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის, ფეხსაცმლისა და ადამიანის შრომის უსაფრთხოების საშუალებების იმპორტი და რეალიზაცია.

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ში დასაქმებულია 28 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, მექანიზაციის ქ. #1.

რეგისტრირებული მისამართი თბილისი, აკ. წერეთლის გამზ., №77, კორპ. №5, ბინა №41

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორის“ 2012წლიდან დღემდე.



3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

ვალუტა	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
1დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	2.8677	2.6766	2.5922
1 ევრო (€)/ლარი (GEL)	3.2095	3.0701	3.1044

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში (ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.



ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის, ფინანსური ვალდებულების გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წრმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება



მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	20 - 40 წელი
მანქანა დანადგარები	5 - 10 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5 - 7 წელი

ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	სატრანსპორტო	შენობა	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	ჯამი
2019 წელი	საწყისი საბალანსო ღირებულება 01,01,2019	8045	1013392	15330	40260	1275	1078302
	დამატებული (შემცირებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2019 წ	70598	19542.94	110839.63	9554.88	7564.7	218100.15
	შპს მაისურები ჯი-სთან შერწყმის შედეგად მიღებული ძირითადი საშუალებები	7027.92		45678.24	3478.93		56185.09
	ჯამური ცვეთა	13659.54	22519.79	4821.82	28117.21	1421.86	70540.22
	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2019	72011.38	1010415.15	167026.05	25176.6	7417.84	1282047.02



6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას გააჩნია მიწა და მასზედ არსებული შენობა-ნაგებობა, რომლის მცირე ნაწილი გაქირავებულია ჩვეულებრივი საოპერაციო მოკლევადიანი იჯარით (არაფინანსური).

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები).

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.



კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის ქსოვილებისაგან, კერვასთან დაკავშირებული აქსესუარებისაგან, იმპორტირებული ტანსაცმელი, ფეხსაცმელი და სხვა მსგავსი საქონლისაგან, რომლებიც არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31/12/2019
მზა პროდუქცია	66235
ნედლეული	297057
დაუმთავრებელი წარმოება	
საქონელი	770940
სხვა მარაგები	719
სულ მარაგები	1134951

9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან	258658
მოთხოვნები მომსახურებიდან	6579
სულ მოთხოვნები	265237



10. სავაჭრო და სხვა 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2019
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	37940
არარეზიდენტი მომწოდებლები(საქონელი)	108590
არარეზიდენტი მომწოდებლები(მომსახურება)	
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	
გადასახდელი პროცენტები	
სულ	146530

11. ამონაგების აღიარება

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



ამონაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		2 703 131
მომსახურების გაწევიდან		73 367
სხვა		
ჯამი		2,776,498

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ხარაღში, როდესაც გაწეულ იქნა.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

31 დეკემბერი, 2018

პროდუქტის თვითღირებულება	1 490 074
ხელფასის ხარჯი	157 407
იჯარის ხარჯი	27 515
ცვეთა ამორტიზაცია	4 822
კომუნალური	3 713
სხვა საოპერაციო ხარჯი	58 622
სულ თვითღირებულება	1 742 153

14. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.



მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

ა) განაწილებული მოგება;

ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წელს დამფუძნებლის მიერ მიღებულია გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

შპს უნიფორმა და უსაფრთხოების
კომერციული დირექტორი

შალვა ოქროპირიძე



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები (მოგება - ზარალი)	4
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
1. შესავალი	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	7
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. ცვეთა	9
6. არამატერიალური აქტივი	10
7. საინვესტიციო ქონება	10
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	10-11
9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	12-13
12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	13
13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
14. მოგების გადასახადი	13-14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	14

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31,12,2019	31,12,2018	31,12,2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		110639	270407	147803
სავაჭრო მოთხოვნები	9	265237	267216	331807
გადახდილი ავანსები		10048	48404	11114
მარაგები	8	1134 951	910 004	764 989
- მზა პროდუქცია		66235	13886	14859
- სხვა		1068716	896118	750130
საინვესტიციო ქონება	7	1010415	1013392	1066728
სხვა მიმდინარე აქტივები			13873	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	7418	1275	1500
ძირითადი საშუალებები	4	264214	63635	73506
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		197000	2000	2000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		2999922	2590206	2399447

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	146530	88533	203178
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		15634		6097
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	166709	165507	104762
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1643588	1905236	2133297
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1972461	2159276	2447334

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		370000		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		657461	430930	-47887
სულ საკუთარი კაპიტალი		1027461	430930	-47887
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2999922	2590206	2399447

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	
ნეტო ამონაგები	11	2776498	2824730
საქონლის გაყიდვიდან		2703131	2786666
მომსახურების გაწევიდან		73367	33686
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			4 378
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	-1742153	-1634015
საწყისი მარაგები		-910004	-764989
მარაგების შესყიდვა		-1715021	-1553327
გადამუშავების დანახარჯები		-252079	-225703
საბოლოო მარაგები		1134951	910004
საერთო მოგება		1034345	1190715
სხვა შემოსავალი		9650	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-166904	-149263
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	-65718	-67545
საპროცენტო შემოსავალი:			570
საპროცენტო ხარჯი :		-104713	-173532
იჯარის ხარჯი		-116467	-105912
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-84290	-145029
სულ საოპერაციო ხარჯები		-528442	-640711
საოპერაციო მოგება		505903	550004
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		-144453	-25614
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-10970	-7845
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		350480	516545
მოგების გადასახადი	14	-23266	-5647
მოგება/(ზარალი)		327214	510898
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		327214	510898
კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)		430930	-47887
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		370000	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-131842	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		31159	-32081
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1027461	430930

**ფორმა N3 - ფულადი სახსრების
მოძრაობა**

			საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			657746	148218
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			-402535	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			-270553	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			-15342	148218
სავალუტო კურსის ეფექტი			-144426	(25614)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			270407	147803
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			110639	270407

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს „ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2011 წლის 8 დეკემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 401965263;

ორგანიზაციის 100%-იანი წილის მფლობელი არის ფიზიკური პირი ალექსანდრე ქამუშაძე.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის წარმოება, სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის, ფეხსაცმლისა და ადამიანის შრომის უსაფრთხოების საშუალებების იმპორტი და რეალიზაცია.

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ში დასაქმებულია 28 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, მექანიზაციის ქ. #1.

რეგისტრირებული მისამართი თბილისი, აკ. წერეთლის გამზ., №77, კორპ. №5, ბინა N41

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორის“ 2012წლიდან დღემდე.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

ვალუტა	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
1დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	2.8677	2.6766	2.5922
1 ევრო (€)/ლარი (GEL)	3.2095	3.0701	3.1044

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში (ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის, ფინანსური ვალდებულების გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წრმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება

მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	20 - 40 წელი
მანქანა დანადგარები	5 – 10 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5 – 7 წელი

ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	სატრანსპორტო	შენობა	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	ჯამი
2019 წელი	საწყისი საბალანსო ღირებულება 01,01,2019	8045	1013392	15330	40260	1275	1078302
	დამატებული (შემცირებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2019 წ	70598	19542.94	110839.63	9554.88	7564.7	218100.15
	შპს მაისურები ჯი-სთან შერწყმის შედეგად მიღებული ძირითადი საშუალებები	7027.92		45678.24	3478.93		56185.09
	ჯამური ცვეთა	13659.54	22519.79	4821.82	28117.21	1421.86	70540.22
	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2019	72011.38	1010415.15	167026.05	25176.6	7417.84	1282047.02

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შექნილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას გააჩნია მიწა და მასზედ არსებული შენობა-ნაგებობა, რომლის მცირე ნაწილი გაქირავებულია ჩვეულებრივი საოპერაციო მოკლევადიანი იჯარით (არაფინანსური).

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები).

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის ქსოვილებისაგან, კერვასთან დაკავშირებული აქსესუარებისაგან, იმპორტირებული ტანსაცმელი, ფეხსაცმელი და სხვა მსგავსი საქონლისაგან, რომლებიც არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31/12/2019
მზა პროდუქცია	66235
ნედლეული	297057
დაუმთავრებელი წარმოება	
საქონელი	770940
სხვა მარაგები	719
სულ მარაგები	1134951

9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან	258658
მოთხოვნები მომსახურებიდან	6579
სულ მოთხოვნები	265237

10. სავაჭრო და სხვა 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2019
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	37940
არარეზიდენტი მომწოდებლები(საქონელი)	108590
არარეზიდენტი მომწოდებლები(მომსახურება)	
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	
გადასახდელი პროცენტები	
სულ	146530

11. ამონაგების აღიარება

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

ამონაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		2 703 131
მომსახურების გაწევიდან		73 367
სხვა		
ჯამი		2,776,498

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

31 დეკემბერი, 2018

პროდუქტის თვითღირებულება	1 490 074
ხელფასის ხარჯი	157 407
იჯარის ხარჯი	27 515
ცვეთა ამორტიზაცია	4 822
კომუნალური	3 713
სხვა საოპერაციო ხარჯი	58 622
სულ თვითღირებულება	1 742 153

14. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

ა) განაწილებული მოგება;

ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წელს დამფუძნებლის მიერ მიღებულია გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

შპს უნიფორმა და უსაფრთხოების
კომერციული დირექტორი

შალვა ოქროპირიძე