

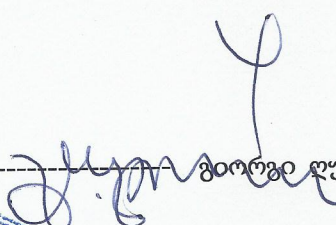
შპს „უნი 1“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

|                             | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი 31.12.2019 | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი 31.12.2018 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>აქტივები</b>             |                                                     |                                                     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები | 128,818                                             | 122,421                                             |
| სავაჭრო მოთხოვნები          | 74,772                                              | 44,746                                              |
| მარაგები                    | 508,648                                             | 497,696                                             |
| სხვა მიმდინარე აქტივები     |                                                     | 1,240                                               |
| ძირითადი საშუალებები        | 17,726                                              | 18,053                                              |
| სულ აქტივები                | 729,964                                             | 684,156                                             |

|                                                                                                                |          |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                                           |          |           |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                                   |          |           |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                                          | 798,178  | 846,200   |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                                             | 15,588   | 15,381    |
| სხვა ვალდებულებები                                                                                             |          | 13,322    |
| სულ ვალდებულებები                                                                                              | 813,766  | 874,903   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                                       |          |           |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') საწესდებო კაპიტალი |          | (0)       |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი რაც დარჩა საწყის ნაშთს პლიუს შედეგი                                              | (83,802) | (190,747) |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                                          | (83,802) | (190,747) |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                                         | 729,964  | 684,156   |

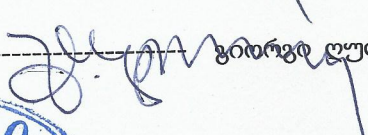
დირექტორი:  გიორგი დუდუშაური



ფორმა N2- საკმინანობის შედეგები

|                                          | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი 31.12.2019 | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი 31.12.2018 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ნეტო ამონაგები                           | 2,949,745                                           | 2,817,643                                           |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 2,715,092                                           | 2,588,410                                           |
| მომსახურების გაწევიდან                   | 234,653                                             | 229,233                                             |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება    | (2,325,128)                                         | (2,310,755)                                         |
| საწყისი მარაგები                         | (497,696)                                           | (388,548)                                           |
| მარაგების შესყიდვა                       | (2,336,080)                                         | (2,419,903)                                         |
| საბოლოო მარაგები                         | 508,648                                             | 497,696                                             |
| საერთო მოგება                            | 624,617                                             | 506,888                                             |
| სხვა შემოსავალი                          |                                                     |                                                     |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | (187,783)                                           | (175,548)                                           |
| იჯარის ხარჯი                             | (237,535)                                           | (213,564)                                           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | (92,354)                                            | (73,468)                                            |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | (517,672)                                           | (462,580)                                           |
| საოპერაციო მოგება                        | 106,945                                             | 44,308                                              |

|                                                                           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                        |           |           |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                             |           |           |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი<br>ოპერაციებიდან | 106,945   | 44,308    |
| მოგების გადასახადი                                                        |           |           |
| მოგება/(ზარალი)                                                           | 106,945   | 44,308    |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                         |           |           |
| პირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)                   |           |           |
| გადაფასების რეზერვი                                                       |           |           |
| სხვა                                                                      |           |           |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                    |           |           |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                        | 106,945   | 44,308    |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                           | (190,747) | (235,055) |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                 | 106,945   | (44,308)  |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | (83,802)  | (190,747) |

დირექტორი:  გიორგი დუდუშაური



ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                   |        |
|---------------------------------------------------|--------|
| წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან  | 6397   |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან |        |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    |        |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 6397   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            |        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 122421 |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 128818 |



Handwritten signature in blue ink.

## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "უნი 1" რეგისტრირებული მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი რამაზ ჩხიკვაძის ქ. 14 ს/ნ 400123542 შპს უნი 1-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით

შპს "უნი 1" სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "1 C"-ის გამოყენებით.

### ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავატები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

რადგან მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

დირექტორი:  გიორგი ლაშვილი



### ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

### შემოსავალი

საცალო რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალის აღრიცხვა ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება ფასდაკლებები. რეალიზაციის დროს რისკების გადაცემა ხდება კლიენტის მიერ პროდუქტის მიღების დროს.

### მარაგები

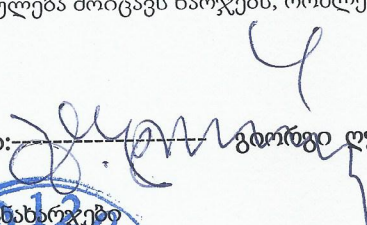
მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით და მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და სხვა ხარჯებს.

|      | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------|------------|------------|
|      | 497696     | 508648     |
| სულ: | 497696     | 508648     |

### ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

დირექტორი:  გიორგი ლუდუშაური

შემდგომი დასახარჯები



ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.

#### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

#### ცვეთა

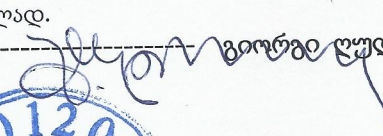
ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი წარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი.

#### თანამშრომელთა სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა დისკონტირებული საფუძველით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიღებულია კომპანიის მიერ.

#### მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შემდეგ აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.

დირექტორი:  გიორგი ლაშვილი



### კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

### ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

|             | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
|-------------|---------------|---------------|
| ნაღდი ფული  | 116277        | 119746        |
| ფული ბანკში | 6144          | 9072          |
| <b>სულ:</b> | <b>122421</b> | <b>128818</b> |

### დებიტორული დავალიანება

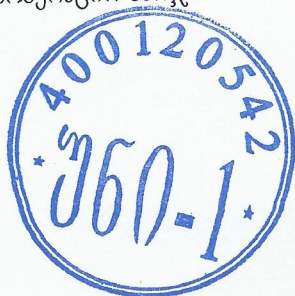
|                    | 31.12.2018   | 31.12.2019   |
|--------------------|--------------|--------------|
| საგაჭრო მოთხოვნები | 44746        | 74772        |
| <b>სულ:</b>        | <b>44746</b> | <b>74772</b> |

### კრედიტორული დავალიანება

|                                                           | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან | 846200        | 798178        |
| <b>სულ:</b>                                               | <b>846200</b> | <b>798178</b> |

### ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

|                       | 31.12.2019 |
|-----------------------|------------|
| შრომის ანაზღაურება    | 187783     |
| იჯარის ხარჯი          | 237535     |
| ცვეთა                 | 2524       |
| თელასი                | 35632      |
| ბანკის ხარჯი          | 192        |
| დაცვა                 | 2312       |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი | 51694      |



*Handwritten signature*

სტო:

517672

დირექტორი: გიორგი ლუდუშაური

ფ. ლუდუშაური

