

შპს „უნი 3“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
--	---	--

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	3,497	7,180
სავაჭრო მოთხოვნები	45,840	41,282
მარაგები	321,335	321,980
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,420	1,809
ძირითადი საშუალებები	101,006	100,011
სულ აქტივები	473,098	472,262

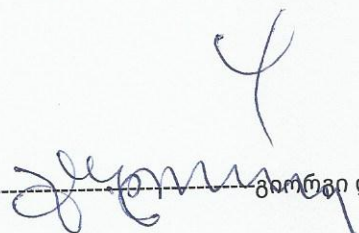
ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	495,609	529,012
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17,173	16,225
სხვა ვალდებულებები		12,685
სულ ვალდებულებები	512,782	557,922

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი რაც დარჩა საწყის ნაშთს პლიუს შედეგი	(39,684)	(85,660)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(39,684)	(85,660)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	473,098	472,262

დირექტორი:

 გიორგი დუდუშაური



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
ნეტო ამონაგები	2,213,310	2,182,563
საქონლის გაყიდვიდან	2,106,255	2,077,251
მომსახურების გაწევიდან	107,055	105,312
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,824,841)	(1,871,035)
საწყისი მარაგები	(321,980)	(315,213)
მარაგების შესყიდვა	(1,824,196)	(1,877,802)
საბოლოო მარაგები	321,335	321,980
საერთო მოგება	388,469	311,528

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(203,681)	(189,681)
იჯარის ხარჯი	(63,600)	(63,600)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(75,212)	(60,629)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(342,493)	(313,910)

საოპერაციო მოგება	45,976	(2,382)
-------------------	--------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	45,976	(2,382)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	45,976	(2,382)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	45,976	(2,382)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(85,600)	(83,278)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	45,976	(2,382)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(39,624)	(85,600)

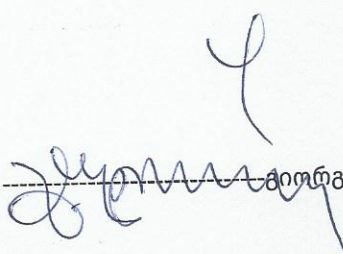
დირექტორი: -----გიორგი დუდუშაური



Handwritten signature of Giorgi Dudushauri

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,683)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(3,683)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	7,180
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,497

დირექტორი:  მიიღგი დუდუშაური



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "უნი 3" რეგისტრირებული მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი ნუცუბიძის ქ. 179 ა ს/ნ 400123870 შპს უნი 3-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით

შპს "უნი 3" 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

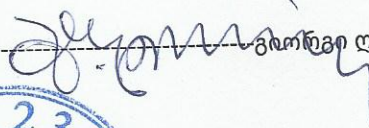
მომზადების საფუძვლები

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 შეღავათები შესაძარისი 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 შესაძარის 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 ღუდუშაური



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 შემოსავლის 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
	321980	321335
სულ:	321980	321335

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.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.
დირექტორი: _____ გიორგი დუდუშაური



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 ნარჩენი 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 შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში., გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.

დირექტორი:  გიორგი ლულუშაური



მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც 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	6968	839
ფული ბანკში	212	2658
სულ:	7180	3497

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	41282	45840
სულ:	41282	45840

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	529012	495609
მირებული ავანსები	12685	
სულ:	541697	495609

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2019
შრომის ანაზღაურება	203681
იჯარის ხარჯი	63600
ცვეთა	2524
თელასი	41755
ბანკის ხარჯები	7361
დაცვა	960
სხვა საოპერაციო ხარჯი	22612
სულ:	342493

