

შპს "უნივერსალი" ს/კ 212677520

**ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „უნივერსალი“ დაფუძნებულია და საგადასახადო ინსპექციის მიერ სამეწარმეო რეესტრში გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 1996 წლის 17 იანვარს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 212677520.

კომპანიის პარტნიორები არიან შემდეგი პირები:

თამაზ ჯანელიძე, (პ/ნ 60001004424) - 34 %; კახაბერ ჯანელიძე, (პ/ნ 60001007557) - 33 %; ლაშა ჯანელიძე, (პ/ნ 60001011304) – 33%.

კომპანიის თავის მხრივ არ ყავს შვილობილი საწარმოები.

შპს „უნივერსალი“-ს იურდიული მისამართია საქართველო, ბუხაიძის ქ. №23. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მართავს დირექტორი თამაზ ჯანელიძე, (პ/ნ 60001004424).

კომპანიის საქმიანობის სფეროს 2016 წლამდე წარმოადგენდა საცალო ვაჭრობა უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სადისტრიბუციო წესით საბითუმო ვაჭრობა, საკუთარი ქონების იჯარის წესით გაქირავება. ხოლო 2016 წლიდან ბაზარზე თითქმის შტურმით შემოვიდა რამოდენიმე ქსელური მარკეტი დეილის, მაგნიტის, ორი ნაბიჯისა და სხვათა სახით და შედეგად ცალკეულ მარკეტები ვეღარ უძლებდნენ მაღალ კონკურენციას იძულებული გახდნენ ამ ხნის მანძილზე რუდუნებით შექმნილი კოლექტივი დაგვეთხოვა და ობიექტი იჯარით გადაგვეცა ქსელური მარკეტებისათვის.

დღეისათვის ყველა მარკეტი და ავტოსერვისის ობიექტები იჯარით გადაცემულია სხვადასხვა კომპანიისა და ინდივიდუალურ მეწარმეებზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2019 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. შპს „უნივერსალი“-ს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში). ამონაგების აღიარება ორგანიზაციაში შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლის მიღების უფლების მოპოვების შესაბამისად, შემოსავლების ფაქტობრივად მიღების მიუხედავად. კომპანიის შემოსავლები ძირითადად შედგება საკუთარი წარმოების პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისაგან.

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალებების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის ნორმას საწარმოს ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს

გონივრულობის ფარგლებში სასარგებლო გამოყენების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად: შპს „უნივერსალს“ სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში). ცვეთის დარიცხვის მეთოდად არჩეულის წრფივი მეთოდი, ხოლო საცვეთი პერიოდი შენობა-ნაგებობებისათვის არის 20 წელი, მანქანა-დანადგარებისათვის 10 წელი, ხოლო დანარჩენი ძირითადი საშუალებებისათვის 5 წელი.

4. რისკ-ფაქტორები დებიტორული დავალიანებების ამოუღებლობის რისკები

ჩვენს კომპანიას გააჩნია დებიტორული დავალიანება, რომელიც სრულადაა აღრიცხული სავაჭრო მოთხოვნებში, შესაბამისად საექვო მოთხოვნები კომპანიას არ უფიქსირდება.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20,569	81,638	73,730
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,994	1,106	3,634
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2	0	27
	23,565	82,744	77,391

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	298,192	360,107	260,676
მოთხოვნები გაცემული სესხ(ებ)იდან	0	0	1,700
	<u>298,192</u>	<u>360,107</u>	<u>262,376</u>

7. მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
მარაგები	121,811	92,842	187,692
მზა პროდუქცია	91,347	79,202	172,292
სხვა	30,464	13,640	15,400
	243,622	185,684	375,384

შპს "უნივერსალი" ს/კ 212677520

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების პენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა ნაგებობა	დაუმთ. მშენ.	არამატ. აქტივები	სხვა ძირ. საშუალება	ს უ ლ
01-01-19	367,788	1,582,742	45,451	10,205	271,451	<u>2,277,637</u>
შემოსვლა		19,770		904		<u>20,674</u>
გასვლა						<u>0</u>
31-12-19	367,788	1,602,512	45,451	11,109	271,451	<u>2,298,311</u>
დაგროვილი ცვეთა		(426,966)		(9,475)	(250,743)	<u>(687,184)</u>
01-01-19	0	(426,966)	0	(9,475)	(250,743)	<u>(687,184)</u>
პერიოდის ცვეთა		(72,580)		(534)	(11,656)	<u>(84,770)</u>
გასვლა						<u>0</u>
31-12-19	0	(72,580)	0	(534)	(11,656)	<u>(84,770)</u>
წმინდა საბალანსო ღირებულება						<u>0</u>
01-01-19	367,788	1,155,776	45,451	730	20,708	<u>1,590,453</u>
31-12-19	367,788	1,102,966	45,451	1,100	9,051	<u>1,526,357</u>

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
	0	0	0

10. საგაჭრო ვალდებულებები

საგაჭრო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
საგაჭრო ვალდებულებები	104,494	259,544	230,503
	104,494	259,544	230,503

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
საგადასახადო ვალდებულებები	25,753	7,404	1,442
	25,753	7,404	1,442

12. გრძელვადიანი ნასესხები ვალდებულება

გრძელვადიანი ნასესხები ვალდებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,060,756	1,149,924	1,267,544
	1,060,756	1,149,924	1,267,544

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის დირექტორის მიერ

დირექტორი -----

ბ.ა.

თამაზ ჯანელიძე

14. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შპს "უნივერსალი" ს/კ 212677520

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	298,192	360,108	262,376
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	424
მარაგები	121,811	92,842	187,692
მზა პროდუქცია	91,347	79,202	172,292
სხვა	30,464	13,640	15,400
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,100	730	1,596
ძირითადი საშუალებები	1,158,430	1,589,724	1,653,364
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1,603,098	2,126,148	2,182,843
ვალდებულებები			
საიტარო ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	104,494	259,544	230,503
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	25,753	7,404	1,442
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,060,756	1,149,924	1,267,544

შპს"უნივერსალი" ს/კ 212677520

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	10,000
სულ ვალდებულებები	1,191,003	1,416,872	1,509,489
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(368,101)	(264,333)	(114,498)
გადაფასების რეზერვი	730,096	737,752	737,752
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	185,757	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	412,095	709,276	673,354
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,603,098	2,126,148	2,182,843
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი ----- ბ.ა.

თამაზ ჯანელიძე

შპს"უნივერსალი" ს/კ 212677520

სააღრიცხვო კოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

15. ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შპს"უნივერსალი" ს/კ 212677520

**ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით (ლარებში)**

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	462,204	2,218,471
საქონლის გაყიდვიდან	247,821	0
მომსახურების გაწევიდან	214,383	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	2,218,471
გაყიდვების თვითღირებულება	(122,514)	(1,856,720)
საწყისი მარაგები	0	(187,692)
მარაგების შესყიდვა	0	(1,761,870)
გადამუშავების დანახარტები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	339,690	361,751
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(17,650)	(118,634)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარტი	(84,770)	(92,029)
საპროცენტო შემოსავალი	0	2,635
საპროცენტო ხარტი	(100,741)	(105,098)
იჯარის ხარტი	(750)	(8,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარტი	(32,106)	(193,079)
სულ საოპერაციო ხარტები	(236,017)	(514,455)
საოპერაციო მოგება	103,673	(152,704)
გაუფასურების (ხარტი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარტი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარტი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარტი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0

შპს "უნივერსალი" ს/კ 212677520

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(1,351)	2,869
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	102,322	(149,835)
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	102,322	(149,835)
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)	102,322	(149,835)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	709,276	673,354
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	(213,746)	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(185,757)	185,757
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	412,095	709,276

დირექტორი -----

ბ.ა.

თამაზ ჯანელიძე