

შპს უნო
ფინანსური ანგარიშგება
2021

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება-----	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

შპს „უნო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021 -ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2021	2020	2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	362,181	358,662	480,542
არამატერიალური აქტივები	4	23,372	8,273	12,916
სულ გრძელვადიანი აქტივები		385,553	366,935	493,459
სასაქონლო მარაგები	5	4,142,651	3,088,876	2,197,807
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1,322,347	672,824	841,631
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		818,334	2,728,393	2,612,809
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,283,332	6,490,093	5,652,248
სულ აქტივები		6,668,885	6,857,028	6,145,706
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		165,803	39,184	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	63,152	1,293,658	1,462,271
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		228,955	1,332,841	1,462,271
სულ ვალდებულებები		228,955	1,332,841	1,462,271
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		155,154	155,154	155,154
გაუნაწილებელი მოგება		6,284,776	5,369,033	4,528,281
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,439,930	5,524,187	4,683,435
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,668,885	6,857,028	6,145,706

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
 არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	8	9,263,949	6,901,672
ამონაგების თვითღირებულება		(5,624,271)	(3,634,157)
საერთო მოგება		3,639,679	3,267,514
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,953,276)	(2,284,510)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	10	229,340	(142,251)
მოგება დაბეგვრამდე		915,743	840,752
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		915,743	840,752

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021 – 31.12.2021 პერიოდისთვის

	2021 ლარი	2020 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	11,149,066	8,169,435
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11,666,481)	(7,206,709)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(808,760)	(629,794)
გადახდილი გადასახადები	(349,273)	(330,126)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,675,448)	2,806
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(222,510)	(24,892)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(222,510)	(24,892)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(1,897,958)	(22,086)
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(12,101)	137,670
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,728,393	2,612,809
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	818,334	2,728,393

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 – 31.12.2021 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2019	155,154	4,528,281	4,683,435
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	840,752	840,752
ნაშთი - 31.12.2020	155,154	5,369,033	5,524,187
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	915,743	915,743
ნაშთი - 31.12.2021	155,154	6,284,776	6,439,930

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
 არმენ ჩილინგარიანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს უნო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 29/10/2013). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გამსახურდიას გამზ. N14ბ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლით, კერძოდ ფეხსაცმლით და აქსესუარებით საცალო ვაჭრობა.

კომპანიის დამფუძნებელი: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბიგსთეფი, სომხეთი (ს/კ 39377695)

კომპანიის დირექტორი: გარიკ ავაგიანი (პ.ნ. AN0491131)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

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. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.0976	3.2766

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლებისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და რჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15|85 პროპორციით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან.

ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 10-15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალიან ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ფულს სალაროში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია.

სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურებების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი. ხელფასი გაიცემა ყოველთვიურად.

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2020	1,014,284	1,014,284
შემოსვლა	190,090	190,090
ჩამოწერა	(53,493)	(53,493)
ბალანსი 31.12.2021	1,150,881	1,150,881
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2020	(655,623)	(655,623)
ცვეთა პერიოდისათვის	(137,469)	(137,469)
ძ. საშუალებების ჩამოწერიდან განუღებელი ცვეთა	4,392	4,392
ბალანსი 31.12.2021	(788,699)	(788,700)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2021	362,181	362,181

4. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2020	23,217	23,217
შემოსვლა	20311	20,311
ბალანსი 31.12.2021	43528	43,528
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2020	(14,944)	(14,944)
ცვეთა პერიოდისათვის	(5,213)	(5,213)
ბალანსი 31.12.2021	(20,156)	(20,156)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2021	23,372	23,372

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2021	2020	2019
გასაყიდი საქონელი	4142651	3088876	2197808
სულ	4142651	3088876	2197808

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	36860	44036	34103
გაცემული ავანსები	1285487	628789	807528
სულ	1322347	672824	841631

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	15781	1283886	1442767
გადასახდელი ხელფასები	26070	9419	18866
სხვა ვალდებულებები	21300	353	639
სულ	63152	1293658	1462271

8. ამონაგები

	2021	2020
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	9263949	6901672
სულ	9263949	6901672

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,004,160)	(735,787)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(142,682)	(157,495)
იჯარა	(1,344,875)	(1,050,585)
სარეკლამო ხარჯი	(54,860)	(30,855)
კომუნიკაციის ხარჯი	(29,124)	(29,161)
რემონტის ხარჯი	(11,343)	(7,387)
დაზღვევის ხარჯი	(4,244)	(4,519)
საოფისე ხარჯი	(5,561)	(3,291)
ავტომობილის შენახვასთან დაკავშირებული ხარჯი	(27,572)	(13,720)
მივლინების ხარჯი	(2,578)	(1,405)
კომუნალური ხარჯი	(112,911)	(76,271)
საგადასახადო ხარჯი	(3,763)	(4,219)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(77,328)	(52,576)
სამეურნეო ხარჯი	(9,008)	(18,003)
საკონსულტაციო ხარჯი	(80,085)	(69,831)
საპენსიო ხარჯი	(19,562)	(15,238)
უსაფრთხოებასთან დაკავშირებული ხარჯი	(7,418)	(6,979)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(16,202)	(7,189)
სულ	(2953276)	(2284510)

10. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020
საკურსო სხვაობა	29,875	(177,877)
შემოსავალი საქონლის ერთჯერადი ექსპორტიდან	211,030	35,283
ინვენტარიზაციის შედეგი	-	
შემოსავალი კომუნალური მომსახურების მიწოდებიდან	557	366
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(12,121)	(24)
სულ	229340	(142251)

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2022 წლის 31 აგვისტოს

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს უნო
ფინანსური ანგარიშგება
2021

სარჩევი:

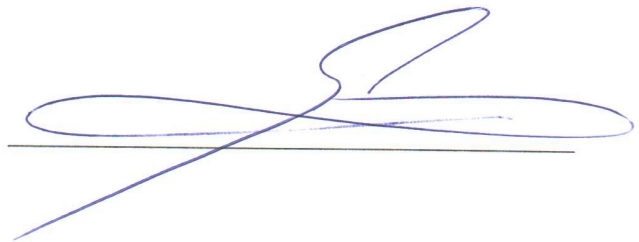
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება-----	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

შპს „უნო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021 -ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2021	2020	2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	362,181	358,662	480,542
არამატერიალური აქტივები	4	23,372	8,273	12,916
სულ გრძელვადიანი აქტივები		385,553	366,935	493,459
სასაქონლო მარაგები	5	4,142,651	3,088,876	2,197,807
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1,322,347	672,824	841,631
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		818,334	2,728,393	2,612,809
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,283,332	6,490,093	5,652,248
სულ აქტივები		6,668,885	6,857,028	6,145,706
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		165,803	39,184	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	63,152	1,293,658	1,462,271
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		228,955	1,332,841	1,462,271
სულ ვალდებულებები		228,955	1,332,841	1,462,271
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		155,154	155,154	155,154
გაუნაწილებელი მოგება		6,284,776	5,369,033	4,528,281
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,439,930	5,524,187	4,683,435
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,668,885	6,857,028	6,145,706

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი



შპს „უნო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	8	9,263,949	6,901,672
ამონაგების თვითღირებულება		(5,624,271)	(3,634,157)
საერთო მოგება		3,639,679	3,267,514
ადმინისტრაციული ზარჯები	9	(2,953,276)	(2,284,510)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარჯი)	10	229,340	(142,251)
მოგება დაბეგვრამდე		915,743	840,752
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		915,743	840,752

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

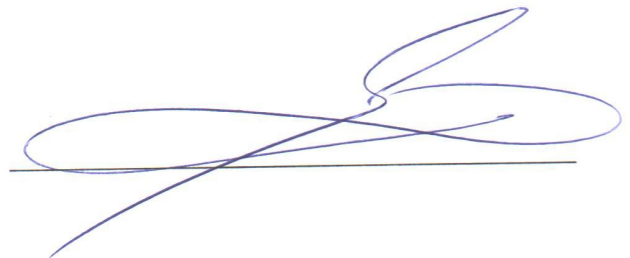


შპს „უნო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021 – 31.12.2021 პერიოდისთვის

	2021 ლარი	2020 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	11,149,066	8,169,435
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11,666,481)	(7,206,709)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(808,760)	(629,794)
გადახდილი გადასახადები	(349,273)	(330,126)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,675,448)	2,806
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(222,510)	(248,92)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(222,510)	(24,892)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(1,897,958)	(22,086)
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(12,101)	137,670
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,728,393	2,612,809
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	818,334	2,728,393

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

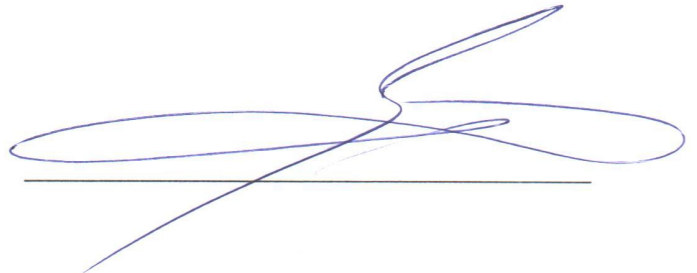


შპს „უნო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 – 31.12.2021 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2019	155,154	4,528,281	4,683,435
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	840,752	840,752
ნაშთი - 31.12.2020	155,154	5,369,033	5,524,187
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	915,743	915,743
ნაშთი - 31.12.2021	155,154	6,284,776	6,439,930

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს უნო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 29/10/2013). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გამსახურდიას გამზ. N14ბ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლით, კერძოდ ფეხსაცმლით და აქსესუარებით სავაჭრო ვაჭრობა.

კომპანიის დამფუძნებელი: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბიგსთეფი, სომხეთი (ს/კ 39377695)

კომპანიის დირექტორი: გარიკ ავაგიანი (პ.ნ. AN0491131)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

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. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროს სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.0976	3.2766

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლებისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივ მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან.

ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 10-15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალიდან ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ფულს საღაროში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია.

სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი. ხელფასი გაიცემა ყოველთვიურად.

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა, ავტო და სხვა ინვენტარი	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2020	1,014,284	1,014,284
შემოსვლა	190,090	190,090
ჩამოწერა	(53,493)	(53,493)
ბალანსი 31.12.2021	1,150,881	1,150,881
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2020	(655,623)	(655,623)
ცვეთა პერიოდისათვის	(137,469)	(137,469)
ძ. საშუალებების ჩამოწერიდან განუღებელი ცვეთა	4,392	4,392
ბალანსი 31.12.2021	(788,699)	(788,700)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2021	362,181	362,181

4. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2020	23,217	23,217
შემოსვლა	20311	20,311
ბალანსი 31.12.2021	43528	43,528
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2020	(14,944)	(14,944)
ცვეთა პერიოდისათვის	(5,213)	(5,213)
ბალანსი 31.12.2021	(20,156)	(20,156)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2021	23,372	23,372

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2021	2020	2019
გასაყიდი საქონელი	4142651	3088876	2197808
სულ	4142651	3088876	2197808

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	36860	44036	34103
გაცემული ავანსები	1285487	628789	807528
სულ	1322347	672824	841631

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	15781	1283886	1442767
გადასახდელი ხელფასები	26070	9419	18866
სხვა ვალდებულებები	21300	353	639
სულ	63152	1293658	1462271

8. ამონაგები

	2021	2020
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	9263949	6901672
სულ	9263949	6901672

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,004,160)	(735,787)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(142,682)	(157,495)
იჯარა	(1,344,875)	(1,050,585)
სარეკლამო ხარჯი	(54,860)	(30,855)
კომუნიკაციის ხარჯი	(29,124)	(29,161)
რემონტის ხარჯი	(11,343)	(7,387)
დაზღვევის ხარჯი	(4,244)	(4,519)
საოფისე ხარჯი	(5,561)	(3,291)
ავტომობილის შენახვასთან დაკავშირებული ხარჯი	(27,572)	(13,720)
მივლინების ხარჯი	(2,578)	(1,405)
კომუნალური ხარჯი	(112,911)	(76,271)
საგადასახადო ხარჯი	(3,763)	(4,219)
ბანკის მომსახურების საჯომისიო	(77,328)	(52,576)
სამეურნეო ხარჯი	(9,008)	(18,003)
საკონსულტაციო ხარჯი	(80,085)	(69,831)
საპენსიო ხარჯი	(19,562)	(15,238)
უსაფრთხოებასთან დაკავშირებული ხარჯი	(7,418)	(6,979)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(16,202)	(7,189)
სულ	(2953276)	(2284510)

10. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020
საკურსო სხვაობა	29,875	(177,877)
შემოსავალი საქონლის ერთჯერადი ექსპორტიდან	211,030	35,283
ინვენტარიზაციის შედეგი	-	-
შემოსავალი კომუნალური მომსახურების მიწოდებიდან	557	366
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(12,121)	(24)
სულ	229340	(142251)

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2022 წლის 31 აგვისტოს

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

