შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება...3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება....................................4

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება..5

ფულადი ნაკადების მოძრაობა..6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია---8
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა-----------------------9
3. შემოსავალი---15
4. მოგების გადასახადით დაბეგვრა..15
5. ძირითადი საშუალებები...16
6. ფული და ფულის ექვივალენტი..17
7. ფინანსური ინსტრუმენტები-რისკების მართვა.................18
8. ოპერაციები დაკავშირბულ მხარეებთან.............................21
9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.............21

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	31-12-21
ამონაგები	2,222,925
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,838,348)
საერთო მოგება	**384,577**
სხვა შემოსავლები	177,280
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(409,042)
მიწოდების დანახარჯები	(44,075)
სხვა შემოსულობები(მოგება)-წმინდა	8,836
სხვა შემოსულობები(ზარალი)-წმინდა	(23,045)
სხვა ხარჯები	(590)
საოპერაციო მოგება	**93,941**
ფინანსური შემოსავალი	4,193
ფინანსური ხარჯი	
ფინანსური ხარჯი-წმინდა	
მოგება დაბეგვრამდე	**98,134**
მოგების გადასახადი	14,720
პერიოდის მოგება	**83,414**
სხვა სრული შემოსავალი:	**-**
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,გადასახადების გამოკლებით	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	**83,414**

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	NOTE	31-12-21		31-12-20
აქტივები		**454,387**		**533,309**
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	44,114		122,625
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	35,569		34,569
მარაგები	5	300,497		279,188
ძირითადი საშუალებები	6	74,208		96,927
ვალდებულებები		**339,763**		**430,985**
მოკლევადიანი სესხები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	332,325		419,822
საგადასახადო ვალდებულებები	8	7,438		11,163
მთლიანი კაპიტალი		114,624		102,324
საწესდებო კაპიტალი	10	16,491		53,494
გაუნაწილებებლი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	9	98,134		48,829
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		**454,387**		**533,309**

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7"

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	NOTE	31-12-21		31-12-20
აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		**454,387**		**533,309**
	3	44,114		122,625
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	35,569		34,569
მარაგები	5	300,497		279,188
ძირითადი საშუალებები	6	74,208		96,927
ვალდებულებები		**339,763**		**430,985**
მოკლევადიანი სესხები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	332,325		419,822
საგადასახადო ვალდებულებები	8	7,438		11,163
მთლიანი კაპიტალი		114,624		102,324
საწესდებო კაპიტალი	10	16,491		53,494
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	9	98,134		48,829
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		**454,387**		**533,309**

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გაუნაწილებელი მოგება	კაპიტალის გაზრდა	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის შემცირება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-
		-	48,829	134,495		81,000	102,324
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	48,829	134,495	-	81,000	102,324
2021 წლის 31 დეკემბერი	53,494	49,286	98,134		32,795	53,494	114,624

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გაუნაწილებელი მოგება	კაპიტალის გაზრდა	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის შემცირება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-
		-	48,829	134,495		81,000	102,324
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	48,829	134,495	-	81,000	102,324
2021 წლის 31 დეკემბერი	53,494	49,286	98,134		32,795	53,494	114,624

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	**Note**		**31-12-21**		**31-12-20**
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან					
წმინდა მოგება	14		**83,414**		**48,829**
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:			**37,765**		**26,315**
- გადასახადები	13		14,720		9,154
- ცვეთა			23,045		17,161
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	12				-
- წმინდა ფინანსური ხარჯი					
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი					
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში			**(113,531)**		**117,228**
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4		(1,000)		(34,569)
- მარაგები	5		(21,309)		(279,188)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7		(87,497)		419,822
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	8		(3,725)		11,163
- გადავადებული შემოსავალი					
- ანარიცხები					
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები			**7,648**		**192,373**
- მიღებული პროცენტი					
- გადახდილი პროცენტები					
- გადახდილი მოგების გადასახადი	13		(14,720)		(9,154)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			**(7,072)**		**183,218**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან					
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	6		(326)		(114,088)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები					
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან					

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

			(326)		**(114,088)**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან					
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)			(37,004)		53,494
- გადახდილი დივიდენდები			(34,109)		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			**(71,113)**		**53,494**
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)			**(78,511)**		**122,625**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი			122,625		-
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება					
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი			**44,113**		**122,625**

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან					
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)					
- გადახდილი დივიდენდები			(37,004)		53,49
			(34,109)		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან					
			(71,113)		**53,49**
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)			**(78,511)**		**122,62**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი					
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება			122,625		-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი			**44,113**		**122,62**

დირექტორი:

ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი:

ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „უნი 7” დაარსდა 2020 წლის 5 თებერვალს საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405377186).

შპს „უნი 7“-ის საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა: სასმელებით და საკვები პროდუქტებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, მთწმინდის რაიონი, ნ. ჟვანიას ქ. #12.ბ.32.

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი,

კოჯრის გზატკეცილი 14 ა.

კომპანია „უნი 7“ სა და შპს „მემოს“ შორის არის ფრანჩაიზინგის ხელშეკრულება,რომელიც გულისხმობს ბრენდ „უნივერსამის“ გამოყენებას მთელი რიგი პირობების დაცვით.

კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენდნენ:

მესაკუთრე		წილი
ნინო ქავთარაძე	ID 01024059292	50%
ლია კუკულაძე	ID 26001002198	50%

2.მნიშვნელოვანი საღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგრიშგების საერთაშორსო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს სრულ კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნორიზებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია საქართველოში. ხელმძვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვი.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ჯგუფის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ჯგუფი იყენებს ქართულ ლარს.
უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.
ფინანსური ინსტრუმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდგენლია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“ წმინდა სიდიდით.

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.
პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენ პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია
დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში. ჯგუფის მიმდინარე გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც მოქმედებდა ან ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.
გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე საბანკო დეპოზიტებს 3 თვემდე დაფარვის ვადით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ჯგუფი იყენებს ცვეთის წრფივ მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალაურად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
კომპიტერული ტექნიკა	5
კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა	5
სხვა	5

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.
მარაგების რეალური ღირებულების განსაზღვრა, გაუფასურების ტესტის ჩტარების საფუძველზე.

კომპანია აფასებს სავაჭრო მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. მთავარი ფაქტორი, რომლის საფუძველზეც კომაპნია ადგენს ფინანსური აქტივის გაუფასურებას, არის ვადაგადაცილება და დებიტორების საკრედიტო რეიტინგის გაუარესება.
გაუფასურების ოდენობა გამოითვლება რისკის მატარებელი აქტივების ანალიზით და ასახავს თანხის იმ მოცულობას, რაც მენეჯმენტის აზრით საკმარისია შესაბამისი დანაკარგების დასაფარად. კომპანია ანარიცხებს ქმნის რისკის მატარებელი აქტივების შეფასების საფუძველზე. იმის მიხედვით, არსებითია თუ არა, აღნიშნული ფინანსური აქტივები ინდივიდუალურად ან ჯგუფურად.

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

3 . შემოსავალი

შემოსავლები 2021 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 222 925
სხვა შემოსავლები	177 280
სულ:	**2 400 205**

4.მოგების გადასახადის სარგებელი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.
მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. აღნიშნული ცვლილება ხელს შეუწყობს მიღებული მოგების რეინვესტირებას არსებულ ან ახალ საქმიანობაში. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. ტექნიკურად დასაბეგრი ობიექტის დაბეგვრა მოხდება 15%/85% განაკვეთით მოგების გადასახადით მოხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.
მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები.

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

	კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	ავეჯი და ოფისის ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	სულ აქტივები
31.12.2019 წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-			-
შემოსვლა	9,053	66,487	32,763	5,785	114,088
გასვლა					
აკუმულირებული ცვეთა					
მიმდინარე პერიოდის ცვეთა	(1,207)	(8,865)	(6,202)	(887)	(17,161)
31.12.2020 წმინდა საბალანსო ღირებულება	7,846	57,622	26,561	4,898	96,927
შემოსვლა			326		326
გასვლა					
აკუმულირებული ცვეთა	(1,207)	(8,865)	(6,202)	(887)	(17,161)
მიმდინარე პერიოდის ცვეთა	(1,811)	(11,815)	(8,262)	(1,157)	(23,045)
31.12.2021 წმინდა საბალანსო ღირებულება	6,035	45,807	18,625	3,741	74,208

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	**31.12.2021**
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში:	94 951	17 748
ფული სალაროში	27 674	26 366
სულ:	**122 625**	**44 114**

7. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი
- საბაზრო რისკი
- საპროცენტო რისკი
- უცხოური ვალუტის რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

სხვა საქმიანობებთან ერთად კომპანია დგას ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან წარმოქმნილ რისკების წინაშე. ეს განმარტებითი შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკებსა და პროცედურებს რისკების მართვისათვის და რისკების შეფასების მეთოდებს.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ინსტურმენტები, საიდანაც შესაძლებელია წარმოიშვას რისკები არის შემდეგი:

- ფული და ფულის ეკვივალენტები
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
- სხვა ვალდებულებები

ძირითადი ფინანასური ინსტრუმენტები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

	31.12.2020	31.12.2021
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები:	122,625	44,114
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები:	34,569	35,569
სულ ფინანსური აქტივები:	**157,194**	**79,682**
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულები:	421,832	332,325
სესხები:		
სულ ფინანსური ვალდებულებები:	**421,832**	**332,325**

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

კომპანიას არ გააჩნია რისკის მართვის წერილობითი პოლიტიკა. თუმცა, უმაღლესი მენეჯმენტი ახორციელებს რისკების კონტროლს და მიზნად ისახავს ისეთი პოლიტიკის შემუშავებას, რომელიც შეამცირებს კომპანიის რისკებს და დაიცავს ჯგუფის კონკურენტუნარიანობას და მოქნილობას რისკების უარყოფითი ეფექტისგან.
საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიას საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით არ გააჩნია.
კომპანია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისთვის ქმნის გაუფასურების ანარიცხს, რომელიც წარმოადგენს მომავალი ზარალის საუკეთესო შეფასებას. მთლიანი ანარიცხების ძირითადი ნაწილი მოდის საერთო რეზერვებზე, რომელსაც კომპანია ქმნის ვადაგადაცილების ანალიზის მიხედვით. კომპანიას აღნიშნულ საანგარიშგებო პერიოდში გაუფასურებული მოთხოვნების რეზერვები არ შეუქმნია.

ლიკვიდურობის რისკში იგულისხმება საკმარისი ფინანსური რესურსის არ არსებობა, რათა მოხდეს სესხების გასტუმრება და სხვა ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა შესაბამის ვადაში.
კომაპნია თავის კაპიტალთან დაკავშირებულ რისკს მართავს იმისათვის, რომ უზრუნველყოს ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა და ამავდროულად დაინტერესებული მხარეების უკუგების მაქსიმიზაცია მოზიდული და საკუთარი კაპიტალის ოპტიმალური ბალანსის დაცვის გზით. ჯგუფის მენეჯმენტი რეგულარულად მიმოიხილავს კაპიტალის სტრუქტურას.

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

8. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.
კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არსებითი ღირებულების ოპერაციები არ გააჩნია.

9.საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენს კომპანიის საქმიანობაზე და მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე

შპს „ უნი 7“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

8. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არსებითი ღირებულების ოპერაციები არ გააჩნია.

9.საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენს კომპანიის საქმიანობაზე და მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

დირექტორი: ია გვარჯალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ნინო შარიქაძე