

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები (მოგება - ზარალი)	4-5
ფულადი სახსრები	5
1. შესავალი	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	7
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. ცვეთა	9
6. არამატერიალური აქტივი	10
7. საინვესტიციო ქონება	10
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	11
9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	12
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	13
12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	13
13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
14. მოგების გადასახადი	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	14



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	144173	119195	110639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	227932	249540	265237
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	74443	27434	10048
მარაგები	1428799	946662	1134951
მზა პროდუქცია	150586	65178	66235
სხვა	1278213	881484	1068716
საინვესტიციო ქონება	0	0	1010415
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	197	371	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	22286	25050	7418
ძირითადი საშუალებები	1322778	1375059	264214
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	197000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3220608	2743311	2999922
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	24225	177807	146530
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	200	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3466	36411	15634
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	167625	293336	166709
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1371302	1766998	1643588
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1566818	2274552	1972461
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	318418	162000	370000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1334642	306759	657461
გადაფასების რეზერვი	730	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1653790	468759	1027461
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3220608	2743311	2999922
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1875544	1343202	1520875
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	195516	507554	328873



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4012032	2289257
საქონლის გაყიდვიდან	3977050	2269127
მომსახურების გაწევიდან	34982	20130
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2700485	-1571334
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1311547	717923
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178448	-170428
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-50642	-47042
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-63802	-67831
იჯარის ხარჯი	-4677	-56193
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-110580	-80657
სულ საოპერაციო ხარჯები	-408149	-422151
საოპერაციო მოგება	903398	295772
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	238003	-454472
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	25009	-170949
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1166410	-329649
მოგების გადასახადის ხარჯი	-20780	-3158
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1145630	-332807



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	730	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	730	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1146360	-332807
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	468759	1027461
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	156418	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-117747	-17895
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-208000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1653790	468759

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	280706	838781
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-27979	-135099
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-465752	-240654
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-213025	463028
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	238003	-454472
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	119195	110639
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	144173	119195



შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს „ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2011 წლის 8 დეკემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 401965263.

ორგანიზაციის 100%-იანი წილის მფლობელი არის ფიზიკური პირი ალექსანდრე ქამუშაძე.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის წარმოება, სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის, ფეხსაცმლისა და ადამიანის შრომის უსაფრთხოების საშუალებების იმპორტი და რეალიზაცია.

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ში დასაქმებულია 2021 წლის დეკემბრის მონაცემებით 67 ადამიანი (წლიური საშუალო მონაცემებით 64 დასაქმებული), დასაქმებულთა რაოდენობა ყოველთვიურად ცვალებადია მკერავის პოზიციაზე თანამშრომელთა ხშირი ცვლილების გამო. კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, გლდანი, ხიზანიშვილის 39ა.

რეგისტრირებული მისამართი თბილისი, აკ. წერეთლის გამზ., №77, კორპ. №5, ბინა N41.



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს პროგრამა აპექსს.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

ვალუტა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
1დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	3.0976	3.2766	2.8677
1 ევრო (€)/ლარი (GEL)	3.5040	4.0233	3.2095

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში (ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის



მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის, ფინანსური ვალდებულების გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა



კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წრმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

	ძირითადი საშუალებები	სატრანსპორტო	შენობა	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	ჯამი
2021 წელი	საწყისი საბალანსო ღირებულება 01,01,2021	52810.79	1094089.2	191130.59	37028.63	25050.43	1400109.63
	დამატებული (შემცირებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2021 წ			13273,13	13246,11		26519,24
	აფასებული ძირითადი საშუალება (2021 წ)				730		730
	ჯამური ცვეთა	18729,71	25353,20	24047,34	11399,82	2764,74	82294,8
	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2021	34081,08	1068736	180356,38	39604,92	22285,69	1345064,08

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა



იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	20 - 40 წელი
მანქანა დანადგარები	5 – 10 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5 – 7 წელი

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას გააჩნია მიწა და მასზედ არსებული შენობა-ნაგებობა, რომლის მცირე ნაწილი გაქირავებული იყო რესტორანზე (საბანკეტო-სარიტუალო დარბაზი) ჩვეულებრივი საოპერაციო მოკლევადიანი იჯარით (არაფინანსური). კოვიდ-19-თან დაკავშირებული რეგულაციების გამო 2020 წლის აპრილის თვიდან რესტორნებს შეეზღუდათ მუშაობა და 2021 წლის მანძილზეც ის დროებით არ ფუნქციონირებდა და არ წარმოადგენს საიჯარო შემოსავლის მიღების წყაროს. ასევე შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ 2020 წლის 31 მარტის ჩათვლით თავის საქმიანობას აწარმოებდა ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები), ხოლო 2020 წლის 1 აპრილიდან კომპანია გადმოვიდა ამ შენობა-ნაგებობაში, რომლის კაპიტალური რემონტი მოხდა და წარმოება და საწყობი მთიალად განთავსდა ამ შენობის დიდ ნაწილში, ამიტომ



ეს აქტივი აღარ წარმოადგენს საინვესტიციო ქონებას და ანგარიშგებაში ის წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების მოდულში.

კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრებოდა საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით, მაგრამ 2020 წლის 1 ივლისიდან გადავიდა FIFO მეთოდზე, რადგან მოხდა საბუღალტრო პროგრამის ორისის შეცვლა აპექსით, რომელიც FIFO მეთოდზეა აწყობილი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მისი არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის ქსოვილებისაგან, კერვასთან დაკავშირებული აქსესუარებისაგან, იმპორტირებული ტანსაცმელი, ფეხსაცმელი და სხვა მსგავსი საქონლისაგან, რომლებიც არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2021
მზა პროდუქცია	150585.73
ნედლეული	388920.69
დაუმთავრებელი წარმოება	
საქონელი	889292.54
სხვა მარაგები	
სულ მარაგები	1 428 799



9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან	226132
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1800
სულ მოთხოვნები	227932

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2021
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	14692
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	9533
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	200
გადასახდელი პროცენტები	
სულ	24425



11. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიიღველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		3 977 050
მომსახურების გაწევიდან		34 982
სხვა		
ჯამი		4 012 032

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2021
პროდუქტის თვითღირებულება	2 113 239.85
ხელფასის ხარჯი	481 691.66
იჯარის ხარჯი	0
ცვეთა ამორტიზაცია	31 653.30
კომუნალური	33 361.64
სხვა საოპერაციო ხარჯი	40 538.12
სულ თვითღირებულება	2 700 485



14. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტია:

- ა) განაწილებული მოგება;
- ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წელს დამფუძნებლის მიერ მიღებულია გადაწყვეტილება 2021 წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

შპს უნიფორმა და უსაფრთხოების
კომერციული დირექტორი

შალვა ოქროპირიძე
30. 09. 2022 წ



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები (მოგება - ზარალი)	4-5
ფულადი სახსრები	5
1. შესავალი	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	7
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. ცვეთა	9
6. არამატერიალური აქტივი	10
7. საინვესტიციო ქონება	10
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	11
9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	12
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	13
12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	13
13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
14. მოგების გადასახადი	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	144173	119195	110639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	227932	249540	265237
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	74443	27434	10048
მარაგები	1428799	946662	1134951
მზა პროდუქცია	150586	65178	66235
სხვა	1278213	881484	1068716
საინვესტიციო ქონება	0	0	1010415
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	197	371	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	22286	25050	7418
ძირითადი საშუალებები	1322778	1375059	264214
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	197000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3220608	2743311	2999922
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	24225	177807	146530
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	200	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3466	36411	15634
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	167625	293336	166709
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1371302	1766998	1643588
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1566818	2274552	1972461
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	318418	162000	370000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1334642	306759	657461
გადაფასების რეზერვი	730	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1653790	468759	1027461
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3220608	2743311	2999922
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1875544	1343202	1520875
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	195516	507554	328873

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4012032	2289257
საქონლის გაყიდვიდან	3977050	2269127
მომსახურების გაწევიდან	34982	20130
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2700485	-1571334
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1311547	717923
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178448	-170428
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-50642	-47042
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-63802	-67831
იჯარის ხარჯი	-4677	-56193
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-110580	-80657
სულ საოპერაციო ხარჯები	-408149	-422151
საოპერაციო მოგება	903398	295772
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	238003	-454472
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	25009	-170949
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1166410	-329649
მოგების გადასახადის ხარჯი	-20780	-3158
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1145630	-332807

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	730	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	730	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1146360	-332807
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	468759	1027461
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	156418	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-117747	-17895
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-208000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1653790	468759

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	280706	838781
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-27979	-135099
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-465752	-240654
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-213025	463028
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	238003	-454472
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	119195	110639
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	144173	119195

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ს „ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2011 წლის 8 დეკემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 401965263.

ორგანიზაციის 100%-იანი წილის მფლობელი არის ფიზიკური პირი ალექსანდრე ქამუშაძე.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის წარმოება, სპეცდანიშნულების ტანსაცმლის, ფეხსაცმლისა და ადამიანის შრომის უსაფრთხოების საშუალებების იმპორტი და რეალიზაცია.

შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“-ში დასაქმებულია 2021 წლის დეკემბრის მონაცემებით 67 ადამიანი (წლიური საშუალო მონაცემებით 64 დასაქმებული), დასაქმებულთა რაოდენობა ყოველთვიურად ცვალებადია მკერავის პოზიციაზე თანამშრომელთა ხშირი ცვლილების გამო. კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, გლდანი, ხიზანიშვილის 39ა.

რეგისტრირებული მისამართი თბილისი, აკ. წერეთლის გამზ., №77, კორპ. №5, ბინა N41.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს პროგრამა აპექსს.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

ვალუტა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
1დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	3.0976	3.2766	2.8677
1 ევრო (€)/ლარი (GEL)	3.5040	4.0233	3.2095

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში (ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის

მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის, ფინანსური ვალდებულების გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა

კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წრმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

	ძირითადი საშუალებები	სატრანსპორტო	შენობა	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	ჯამი
2021 წელი	საწყისი საბალანსო ღირებულება 01,01,2021	52810.79	1094089.2	191130.59	37028.63	25050.43	1400109.63
	დამატებული (შემცირებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2021 წ			13273,13	13246,11		26519,24
	აფასებული ძირითადი საშუალება (2021 წ)				730		730
	ჯამური ცვეთა	18729,71	25353,20	24047,34	11399,82	2764,74	82294,8
	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2021	34081,08	1068736	180356,38	39604,92	22285,69	1345064,08

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა

იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო_პერიოდი
შენობა ნაგებობები	20 - 40 წელი
მანქანა დანადგარები	5 – 10 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5 – 7 წელი

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას გააჩნია მიწა და მასზედ არსებული შენობა-ნაგებობა, რომლის მცირე ნაწილი გაქირავებული იყო რესტორანზე (საბანკეტო-სარიტუალო დარბაზი) ჩვეულებრივი საოპერაციო მოკლევადიანი იჯარით (არაფინანსური). კოვიდ-19-თან დაკავშირებული რეგულაციების გამო 2020 წლის აპრილის თვიდან რესტორნებს შეეზღუდათ მუშაობა და 2021 წლის მანძილზეც ის დროებით არ ფუნქციონირებდა და არ წარმოადგენს საიჯარო შემოსავლის მიღების წყაროს. ასევე შპს „უნიფორმა და უსაფრთხოება“ 2020 წლის 31 მარტის ჩათვლით თავის საქმიანობას აწარმოებდა ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები), ხოლო 2020 წლის 1 აპრილიდან კომპანია გადმოვიდა ამ შენობა-ნაგებობაში, რომლის კაპიტალური რემონტი მოხდა და წარმოება და საწყობი მთიალად განთავსდა ამ შენობის დიდ ნაწილში, ამიტომ

ეს აქტივი აღარ წარმოადგენს საინვესტიციო ქონებას და ანგარიშგებაში ის წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების მოდულში.

კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრებოდა საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით, მაგრამ 2020 წლის 1 ივლისიდან გადავიდა FIFO მეთოდზე, რადგან მოხდა საბუღალტრო პროგრამის ორისის შეცვლა აპექსით, რომელიც FIFO მეთოდზეა აწყობილი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მისი არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის ქსოვილებისაგან, კერვასთან დაკავშირებული აქსესუარებისაგან, იმპორტირებული ტანსაცმელი, ფეხსაცმელი და სხვა მსგავსი საქონლისაგან, რომლებიც არაა მალეფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2021
მზა პროდუქცია	150585.73
ნედლეული	388920.69
დაუმთავრებელი წარმოება	
საქონელი	889292.54
სხვა მარაგები	
სულ მარაგები	1 428 799

9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან	226132
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1800
სულ მოთხოვნები	227932

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2021
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	14692
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	9533
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	200
გადასახდელი პროცენტები	
სულ	24425

11. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		3 977 050
მომსახურების გაწევიდან		34 982
სხვა		
ჯამი		4 012 032

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2021
პროდუქტის თვითღირებულება	2 113 239.85
ხელფასის ხარჯი	481 691.66
იჯარის ხარჯი	0
ცვეთა ამორტიზაცია	31 653.30
კომუნალური	33 361.64
სხვა საოპერაციო ხარჯი	40 538.12
სულ თვითღირებულება	2 700 485

14. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

- ა) განაწილებული მოგება;
- ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წელს დამფუძნებლის მიერ მიღებულია გადაწყვეტილება 2021 წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

შპს უნიფორმა და უსაფრთხოების
კომერციული დირექტორი

შალვა ოქროპირიძე
30. 09. 2022 წ