

შპს „უნი 4“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	23943	35386	32558
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	96538	278471	156422
მარაგები	897559	919467	782704
სხვა	897559	919467	782704
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	6503	0
ძირითადი საშუალებები	515180	417181	89866
სულ აქტივები	1533220	1657008	1061550
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1516717	1442859	1181925
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	54923	45791	45698
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	9600
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	325251	291988	98456
სხვა ვალდებულებები	4101	0	0
სულ ვალდებულებები	1900992	1780638	1335679
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-367772	-123630	-274129
სულ საკუთარი კაპიტალი	-367772	-123630	-274129
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1533220	1657008	1061550
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1018040	1239827	971684

დირექტორი; ----- თემურ ქომეთიანი



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	5544684	5855920
საქონლის გაყიდვიდან	5176932	5510380
მომსახურების გაწევიდან	367752	345540
გაყიდვების თვითღირებულება	-4436628	-4508208
საერთო მოგება	1108056	1347712
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-550276	-548706
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-22573	-16752
საპროცენტო ხარჯი	-23093	-8093
იჯარის ხარჯი	-425331	-406708
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-330925	-216954
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1352198	-1197213
საოპერაციო მოგება	-244142	150499
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-244142	150499
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-244142	150499
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-244142	150499
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-123630	-274129
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-367772	-123630

დირექტორი: ----- თემურ ქომეთიანი



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-131443	123055
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-264142
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	120000	143915
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-11443	2828
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	35386	32558
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23943	35386

დირექტორი: _____ თემურ ქომეთიანი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "უნი 4" რეგისტრირებული მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი ყიფშიძის ქ. 7 ს/ნ 400130915 შპს უნი 4-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით

შპს "უნი 4" სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "1 C"-ის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

რადგან მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.



ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი.

საბაზო რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალის აღრიცხვა ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება ფასდაკლებები. რეალიზაციის დროს რისკების გადაცემა ხდება კლიენტის მიერ პროდუქტის მიღების დროს.

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით და მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და სხვა ხარჯებს.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	919467	897559
სულ:	919467	897559

მარაგები

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები



ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განიცემებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი.

თანამშრომელთა სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა დისკონტირებული საფუძველით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიღებულია კომპანიის მიერ.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.



კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2020	31.12.2021
ნაღდი ფული	200062	17325
ფული ბანკში	15324	6618
სულ:	35386	23942

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	278471	96538
სულ:	278471	96538

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	1442859	1516717
სულ:	1442859	1516717

დირექტორი:----- თემურ ქომეთიანი



ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

31.12.2021	
შრომის ანაზღაურება	550276
იჯარის ხარჯი	425331
თელასი	134958
დაცვა	1250
საპროცენტო ხარჯი	23093
ცვეთა	22573
ბანკის ხარჯი	47742
დასუფთავება	7462
ქონების გადასახადი	4659
საწვავის ხარჯი	6645
გაზი	1828
წყალი	5159
სხვა საოპერაციო ხარჯი	121258
სულ:	1352234

დირექტორი:  თემურ ქომეთიანი

