

შპს "უნივერსალი" - ს/კ 404438131

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/21	31/12/20	31/12/19
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30,525	23,148	5,596
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	370,346	341,300	357,139
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	-	-	-
მარგები	53,505	50,703	58,923
მზ პროდუქცია	53,505	50,703	58,923
სხვა	-	-	-
საინვესტიციოქონება	-	-	-
სხვა მოგლვადანი აქტვები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტვები	-	-	-
ფიზიკური საშუალების მოფლო	-	-	-
გაფსების მოფლო	-	-	-
გუფილო	-	-	-
სხვა არმატრიალური აქტვები	1,128	1,127	1,327
ძირითად საშუალებები	114,452	108,251	131,084
ინვესტიციები შვილობილკომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილბრეგ	-	-	-
ინსტრუმენტბში	-	-	-
სხვა გრმელვადანი აქტვები	-	-	-
სულაქტვები	569956	524,529	554,069
ვალბულებები			
საიჯროვალბულება	-	-	-
სავაჭროვალბულებები	139531	149,701	252,839
ანარიცხები	-	-	-
ვალბულებები თნამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადვალბულებები	-	-	-
გამოწმწვებელ შემოსავალ	-	-	-
მოგლვადანი ნასესხები სახსრები	-	-	42,111
გრმელვადანი ნასესხები სახსრები	-	4,368	-
მილბულ გრნტები	-	-	-
სხვა ვალბულებები	963	770	577
სულავალბულებები	140494	154,839	295,527
საკუური კაპიტლ			
სააქციოკაპიტლ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლ', კოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლ')	-	-	-
საემისიოშემოსავალ	-	-	-
გამსყიდულ საკუური აქციები	-	-	-
გაწაწილბელ მოგება / (დგროვილ ზრლ)	429,462	369,690	258,542
გაფსების რეზერი	-	-	-
საკუური კაპიტლს სხვა კომპონენტბი	-	-	-
სულსაკუური კაპიტლ	429,462	369,690	258,542
სულსაკუური კაპიტლ და ვალბულებები	569956	524,529	554,069
სულმოგლვადანი აქტვები	454376	415,151	421,658
სულმოგლვადანი ვალბულებები	139531	149,701	252,839



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/21	31/12/20
ნეტამონაგები	4,502,272	3,848,422
საქონლს გაყიდვიდან	4,502,272	3,820,958
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	-	-
სხვა	-	27,464
გაყიდვების თვითღირებულება	(3,815,312)	(3,247,296)
საწყისი მარგები	-	-
მარგების შესყიდვა	-	-
გადმოწვევების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარგები	-	-
საერთომოგება	686,960	601,126
სხვა საოპერაციო შემოსავალ	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(321,668)	(276,628)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(18,755)	(18,106)
საპროცენტო შემოსავალ	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(71)	(2,644)
იჯარის ხარჯი	(5,250)	-
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(204,590)	(175,758)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(550,334)	(473,136)
საოპერაციო მოგება	136,626	127,990
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუთითვაჭრობიდან	-	-
და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან	-	-
მიღებულ დივიდენდები	-	-
სხვა არა საოპერაციო შემოსავალ / (ხარჯი)	9,282	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადსახადს ხარჯდამდე განგრძობით	-	-
ოპერაციებიდან	145,908	127,990
მოგების გადსახადს ხარჯი	-	-
საანგარიშგებოპერაციის მოგება / ზარალი	145,908	127,990
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	-	-
გადფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების	-	-
ურთიერთობის გადფასების რეზერვი და დღენილ	-	-
გადსახდელანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალი), სულ	-	-
მოღიანი სრულ შემოსავალ / (ზარალი)	145,908	127,990
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერაციის დასაწყისში	369,690	258,542
ახალ აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა', კოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის	-	-
გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(78,105)	(16,842)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(8,031)	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერაციის ბოლოს	429,462	369,690

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/21	31/12/20
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ წმინდ ფულად ნაკადები	109,422	74,429
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ წმინდ ფულად ნაკადები	(23,940)	(16,490)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ წმინდ ფულად ნაკადები	(78,105)	(40,387)
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	7,377	17,552
ვალუტის კურსის ცვლელის გავლენა ფულდ სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	23,148	5,596
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	30,525	23,148

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს „უნივერსალი“

შპს „უნივერსალი“ („კომპანია“) დაარსდა 2013 წლის 26 თებერვალს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიას ჰყავს 2 მეწილე დამფუძნებელი პირი, 45%- როლანდ ძაძამიძე (პ/ნ 01015002417), 55%- დავით მაისურაძე (01030015315).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დირექტორია ფიზიკური პირი დავით მაისურაძე-პ/ნ 01030015315.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურუდიულ მისამართს წარმოადგენს - საქართველო, ქ. თბილისი, ხოდაშენის ქ. N7; ფაქტობრივი მისამართი - გორი, სოფელი ბერბუკი.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს.



ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

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

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ ნარჩენ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ცვეთა. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ცვეთის დარიცხვა ხდება ფინანსური ამორტიზაციით - წრფივი მეთოდის საშუალებით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

კაპიტალი შპს-ში: კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მიერ. ცვლილებები წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში, სამისიო კაპიტალი და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის თვეს/წელს.

