

შპს ფეი უნიქარდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2021	2020 გადაანგარიშებული	2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	149,381	212,758	269,504
არამატერიალური აქტივები	4	351,134	424,378	407,097
სულ გრძელვადიანი აქტივები		500,515	637,136	676,601
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	53,172	64,865	3,474
გადახდილი ავანსები	6	69,284	5,778	39,070
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	6	70,009	20,235	53,494
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე და პროცენტებზე	7	-	128,967	97,233
შეზღუდული ფულადი სახსრები	8	586,895	226,610	306,699
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	72,839	10,024	195,279
სულ მიმდინარე აქტივები		852,198	456,478	695,248
სულ აქტივები		1,352,713	1,093,614	1,371,849
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,392,337	1,936,152	1,227,230
გაუნაწილებელი მოგება		(2,379,590)	(1,309,764)	(474,833)
სულ კაპიტალი		12,747	626,388	752,398
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	838,057	388,350	608,364
მიღებული ავანსები	9	100,895	33,118	100
გადასახდელი ხელფასები	9	85,403	26,311	4,831
გადასახდელი გადასახადები		16,087	19,447	6,156
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	10	299,524	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,339,966	467,226	619,452
სულ ვალდებულებები		1,339,966	467,226	619,452
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,352,713	1,093,614	1,371,849

დირექტორი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ფეი უნიქარდი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2021	2020 გადაანგარიშებული
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	145,133	115,119
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(69,912)	(70,949)
მთლიანი მოგება		75,222	44,169
მიწოდების ხარჯი		(18,650)	(16,618)
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(389,882)	(212,009)
ხელფასის ხარჯი		(599,855)	(523,713)
ცვეთის ხარჯი		(137,087)	(124,820)
საოპერაციო მოგება		(1,070,252)	(832,990)
არასაოპერაციო შემოსავალი		5,144	6,025
საპროცენტო შემოსავალი		1,367	6,487
საპროცენტო ხარჯი		(18,076)	(390)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		11,990	(14,064)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		425	(1,941)
ზარალი დაბერგვრამდე		(1,069,826)	(834,931)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(1,069,826)	(834,931)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი/ზარალი		(1,069,826)	(834,931)

დირექტორი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

მზს ფვი უნიქარდი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა
 ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,227,230	(474,833)	752,398
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება წმინდა მოგება/ზარალი	708,922	(834,931)	708,922 (834,931)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,936,152	(1,309,764)	626,388
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება წმინდა მოგება/ზარალი	456,186	(1,069,826)	456,186 (1,069,826)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,392,337	(2,379,590)	12,747

დირექტორი

25 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო

შპს ფეი უნიქარდი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2021	2020 გადაანგარიშებული
წლის მოგება	(1,069,826)	(834,931)
კორექტირება:		
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	(11,990)	14,064
ცვლილების ხარჯი	137,087	124,820
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	(944,730)	(696,047)
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(49,200)	33,273
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	11,693	(61,391)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(63,505)	33,291
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(3,361)	13,291
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	466,042	(245,331)
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში	128,967	(31,734)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	59,092	21,480
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	68,916	32,890
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	310,098	-
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში	(15,989)	(900,278)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(15,989)	(900,278)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	456,186	708,922
ძირითადი საშუალებების მიღება	(466)	(5,675)
არამატერიალური აქტივების მიღება	-	(79,680)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	455,720	623,566
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(16,630)	11,367
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	423,100	(265,345)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	236,633	501,978
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს *	659,734	236,633

* მოიცავს შეზღუდულ ფულად სახსრებსაც

დირექტორი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული საადრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

25 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს ფეი უნიქარდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	მენიშვნა	2021	2020 გადაანგარიშებული	2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	149,381	212,758	269,504
არამატერიალური აქტივები	4	351,134	424,378	407,097
სულ გრძელვადიან აქტივები		500,515	637,136	676,601
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	53,172	64,865	3,474
გადახდილი ავანსები	6	69,284	5,778	39,070
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	6	70,009	20,235	53,494
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე და პროცენტებზე	7	-	128,967	97,233
შეზღუდული ფულადი სახსრები	8	586,895	226,610	306,699
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	72,839	10,024	195,279
სულ მიმდინარე აქტივები		852,198	456,478	695,248
სულ აქტივები		1,352,713	1,093,614	1,371,849
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,392,337	1,936,152	1,227,230
გაუნაწილებელი მოგება		(2,379,590)	(1,309,764)	(474,833)
სულ კაპიტალი		12,747	626,388	752,398
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	838,057	388,350	608,364
მიღებული ავანსები	9	100,895	33,118	100
გადასახდელი ხელფასები	9	85,403	26,311	4,831
გადასახდელი გადასახადები		16,087	19,447	6,156
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	10	299,524	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,339,966	467,226	619,452
სულ ვალდებულებები		1,339,966	467,226	619,452
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,352,713	1,093,614	1,371,849

დირექტორი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

მპს ფეი უნიქარდი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2021	2020 გადაანგარიშებული
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	145,133	115,119
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(69,912)	(70,949)
მთლიანი მოგება		75,222	44,169
მიწოდების ხარჯი		(18,650)	(16,618)
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(389,882)	(212,009)
ხელფასის ხარჯი		(599,855)	(523,713)
ცვეთის ხარჯი		(137,087)	(124,820)
საოპერაციო მოგება		(1,070,252)	(832,990)
არასაოპერაციო შემოსავალი		5,144	6,025
საპროცენტო შემოსავალი		1,367	6,487
საპროცენტო ხარჯი		(18,076)	(390)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		11,990	(14,064)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		425	(1,941)
ზარალი დაბერგვრამდე		(1,069,826)	(834,931)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(1,069,826)	(834,931)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი/ზარალი		(1,069,826)	(834,931)

დირექტორი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ფეი უნიჟარდი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა
 ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,227,230	(474,833)	752,398
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება წმინდა მოგება/ზარალი	708,922	(834,931)	708,922 (834,931)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,936,152	(1,309,764)	626,388
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება წმინდა მოგება/ზარალი	456,186	(1,069,826)	456,186 (1,069,826)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,392,337	(2,379,590)	12,747


 დირექტორი
 25 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო


 ბუღალტერი
 25 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო