

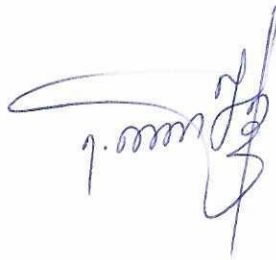
შპს იუნიქი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მსს ფასს

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის 31 გვისტოს



შპს იუნიქი Uniq Ltd
სიი

401958048

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

- 1 ზოგადი ინფორმაცია
- 2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
- 3 განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები
- 4 ფულადი სახრები
- 5 სავაჭრო მოთხოვნები
- 6 ძირითადი საშუალებები
- 7 მიღებული ავანსები
- 8 სესხები
- 9 ვალდებულებები ჩვეულებრივ იჯარაზე
- 10 ინფორმაცია დაკავშირებული პირების სესახებ
- 11 შემდგომი მოვლენები
- 12 კლიენტის კონცენტრაცია



შპს იუნიკი Uniq Ltd
სიღ

401958048

შპს იუნიქი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	2,314,117	1,107,205
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	90,933	489,902
გადახდილი ავანსები		979,032	1,098,075
მარაგები	6	1,527,045	766,822
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,911,126	3,462,004
ძირითადი საშუალებები	7	2,152,372	1,368,979
არამატერიალური აქტივები		3,581	3,621
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,155,953	1,372,600
სულ აქტივები		7,067,080	4,834,604
სავაჭრო ვალდებულებები	8	14,571	246,322
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		191,708	226,596
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	5,319
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		206,279	478,237
გრძელვადიანი ვალდებულებები		631,971	730,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		631,971	730,000
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6,228,830	3,626,367
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,228,830	3,626,367
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,067,080	4,834,604

შპს იუნიქი Uniq Ltd
სოი

შპს იუნიქი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
საქონლის გაყიდვიდან	6,031,848	4,210,461
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,458,904)	(1,119,041)
საერთო მოგება ძირითად საქმიანობიდან	4,572,945	3,091,420
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	74,166	22,643
იჯარის ხარჯი	(42,283)	(70,864)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(676,551)	(411,490)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(34,656)	(21,190)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(760,087)	(312,141)
საოპერაციო ხარჯები	(1,439,411)	(793,042)
-	-	-
სულ მოგება / (ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან	3,133,534	2,298,378
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(5,629)	(14,038)
სულ ფინანსური ხარჯი	(5,629)	(14,038)
-	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	3,127,905	2,284,340
დაგროვილი მოგება/(ზარალი) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,626,367	1,511,658
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(525,442)	(169,631)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
დაგროვილი მოგება/(ზარალი) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	6,228,830	3,626,367

შპს იუნიქი Uniq Ltd
სტოი

შპს იუნიქი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო ფულადი ნაკადები		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	7,352,494.02	5,067,072
გადახდილი პერსონალის ხარჯები	-619,021	-393,156
გადახდილი გადასახადები	-1,270,188	-791,885
გადახდილი ოფისის იჯარა	-58,566	-79,707
სხვა გადახდები	-2,743,599	-2,432,900
წმინდა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	2,661,120	1,360,038
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივებისთვის გადახდილი თანხები	-632,529	-1,194,934
წმინდა საინვესტიციო ფულადი ნაკადები	-632,529	-1,194,934
საფინანსო ფულადი ნაკადები		
ბანსკი სესხის მიღება	-	730,000
ბანსკი სესხის დაფარვა	-98,029	-
პროცენტის დაფარვა	-91,816	-14,039
დივიდენდების გადახდა	-424,295	-127,591
წმინდა საფინანსო ფულადი ნაკადები	-614,140	588,370
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (კლება)	1,414,451	753,474
ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	1,107,205	403,289
საკუროსო სხვაობის ეფექტი ფულად ნაშთებზე	-207,540	-49,558
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	2,314,116	1,107,205


შპს იუნიქი Uniq Ltd
სოი

შპს იუნიქი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „იუნიქი“ არის საქართველოში დაფუძნებული და რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებრივი კომპანია დაფუძნებულია 2011 წელს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-ნი წილის მფლობელია ზვიად ციკოლია .

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ა. ქურდიანის ქ.6,ბ.73

კომპანიის საქმიანობის ფაქტობრივი ადგილს წარმოადგენს -თბილისი, რენე შმერლინგის #1 ჩიხის-10

საანგარიშო პერიოდში კომპანიის თანამშრომელთა საშუალო რიცხოვნობა შეადგენდა 15-ს

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა საათებით და ძვირფასეულობით სპეციალიზებულ მაღაზიაში.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარდგენის საფუძვლები

კომპანია საქართველოში მოქმედი ბუღალტრული და საანგარიშგებო რეგულაციების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე რეგულაციებით მას მოეთხოვება ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და წარდგენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შსს ფასს-ის) შესაბამისად.

კომპანიამ 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია ქართულ ლარებში (ლარი) .

მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში შესადარისი მონაცემები წარდგენილია მხოლოდ ფინანსური მდგომარეობის უწყის მხოლოდ ყველა სხვა ინფორმაცია წარდგენილია მხოლოდ ერთი პერიოდისათვის, რაც შეესაბამება საკანონმდებლო მოთხოვნებს.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს იმას, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში, ანუ აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ დამათი სახელით დამოწმებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს.

2.2 სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.

➤ ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ამონაგები შედგება პროდუქციის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლებისაგან.

კომპანია შემოსავლებს აღიარებს იმ მომენტში, როდესაც ხდება საქონლის გადაცემა მყიდველზე ყველა თანდართული მნიშვნელოვან რისკებთან და სარგებელთან ერთად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალურ

ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება ყველანაირი გაცემული საფაქრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

➤ **სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

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

➤ **მოგების გადასახადი**

მოგების გადასახადი დაითვლება მიმდინარე საკანონმდებლო მოთხოვნების იხედვით. 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა ცვლილება მოგების გადასახდდარიხვასა და წარდგენასთან დაკავშირებით.

2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) ასევე მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). მოგების გადასახადი წარმოქმნილი დივიდენდების განაწილებიდან, აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდება დივიდენდები. ფაქტობრივად გადახდის დღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლის მიხედვითაც ნაწილდება დივიდენდები. საგადასახადო ვალდებულებისათვის შესაძლებელია მოგების გადასახადის ჩათვლა, 2017 წელს ან მოგვიანებით ნებისმიერ გამოცხადებული და გადახდილი დივიდენდისათვის, წინა მოდელის მიხედვით 2016 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოქმნილა დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

➤ **ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

(ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და

(ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივ მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავეჯი და ოფისის კეთილმოწყობა	10 წელი
მსუბუქი ა/მ	7 წელი
შენობა-ნაგებობა	50 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

➤ **არამატერიალურ აქტივები**

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

➤ **აქტივების გაუფასურება**

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა



შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივითა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

➤ იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. კომპანიას არ აქვს ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

➤ სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ეს ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში, განკუთვნილია საწარმოო მოხმარების ან მოსახლეობისათვის. ერთეულები როგორცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე და ექსპლუატაციაში მყოფი სხვა იდენტური ფასეულობები აგრეთვე მიეკუთვნებიან მარაგების კატეგორიას თუ არ აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სავარაუდო გასაყიდი ფასია. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის ადგილზე მიტანასთან.

➤ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

➤ გადახდილი ან მიღებული ავანსები

გადახდილი და მიღებული ავანსები აღიარდება გადახდილი/მიღებული თანხის ოდენობით გადახდის/მიღების მომენტში. ავანსების გადაფასება არ ხდება სავალუტო კურსის მიხედვით და რჩება შეფასებული ისტორიული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსების გაუფასურებაზე ტესტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გადახდილი ავანსის შესაბამისი საქონელს ან მომსახურებას კომპანია ვერ მიიღებს და თანხის უკან დაბრუნებაზე შეუძლებელი იქნება, მაშინ გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფული მოიცავს ფულად სახსრებს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

➤ **სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

➤ **ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები**

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

➤ **დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები**

დაქირავებულ მომუშავეთა მოკლევადიანი გასამრჯელოების (მათ შორის ბონუსების) დანახარჯებად აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც თანამშრომლების მომსახურებას გასწევს. კომპანიას არ აქვს რაიმე გრძელვადიანი გასამრჯელოების პროგრამები დაქირავებულთათვის და არ ახორციელებს წილობრივ გადახდე.

3. **განუსარღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები**

➤ **საექვო ვალების რეზერვების შეფასება**

საექვო ვალების რეზერვის შეფასება ხორციელდება თითოეული კლიენტის მიხედვით, იმ ინფორმაციაზე დაყრდნობით რაც მენეჯმენტს გააჩნია ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის. კომპანიის მენეჯმენტი და თითოეული დეპარტამენტის ხელმძღვანელი რეგულარულად ახორციელებს მოთხოვნების ხანდაზმულობის და თითოეული კლიენტის ფინანსური მდგომარეობის ანალიზს. ჩვენ დარწმუნებული ვართ, რომ შექმნილი რეზერვები სამართლიანად ასახავს მოთხოვნების შესაძლო გაუფასურებას, თუმცა რეალური შედეგები მომავალში შესაძლოა განსხვავებული იყოს მენეჯმენტის მოლოდინებისაგან.

➤ **შემოსავლების აღიარება**

როგორც სააღრიცხვო პოლიტიკაში აღწერილი კომპანია მის ფასს-ის შესაბამისად ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ე.წ. "პროცენტული შესრულების მეთოდით". პროცენტული შესრულების მეთოდი ძირითადად მნიშვნელოვანია აუდიტისა და ბიზნეს-საკონსულტაციო პროექტებისათვის, რომლებიც შედარებით ხანგრძლივვადიანია. პროექტების დასრულების სტადია ფასდება კონკრეტული პროექტის შინაარსის/მასშტაბის (scope), შესასრულებელი სამუშაოების მოცულობის და შეთანხმებული/დაგეგმილი გრაფიკების მიხედვით, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს პროექტის მდგომარეობის გათვალისწინებით. მენეჯმენტი ინფორმაციას თითოეულ პროექტზე იღებს კონკრეტული პროექტის მენეჯერისა და შესაბამისი სერვის-ლაინის ხელმძღვანელისაგან (მათ შორის, სადაც რელევანტურია, თაიმშიტების ანალიზით). მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ პროექტების დასრულების სტადიის ჩვენი შეფასებები საანგარიშგებო პერიოდისათვის სამართლიანი და შესაფერისია.

დამხმარე ინფორმაცია უშუალოდ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტებისათვის

შპს უნიკი Uniq Ltd
სოიკ

შპს იუნიქი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისათვის მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

დამხმარე ინფორმაცია უშუალოდ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტებისათვის

ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი / დამხმარე შენიშვნები

4	ფულადი სახრები		31/12/2022	31/12/2021
	ლარები სალაროში		81	54
	ლარები საბანკო ანგარიშებზე		272,500	421,860
	დოლარები საბანკო ანგარიშებზე		2,037,985	680,612
	ევრო საბანკო ანგარიშებზე		3,424	851
	შვეიც.ფრანკი საბანკო ანგარიშებზე		126	3,699
	ბრიტან.გირვანქა სტერლინგი საბანკო ანგარიშებზე		-	130
	ფულადი სახსრები სულ:		2,314,117	1,107,205
5	სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული ავანსები		31/12/2022	31/12/2021
	სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა	5.1	90,933	489,902
	გადახდილი ავანსები	5.2	979,032	1,098,075
	საბოლოო ნაშთი წმინდა სავაჭრო მოთხოვნებზე და გადახდილ ავანსებზე:		1,069,964	1,587,977

5.1 სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5.2 გადახდილი ავანსები წარმოადგენს კომპანიის მიერ წინასწარ გადახდილ თანხებს და დაკავშირებულია კომპანიის საქმიანობასთან (სარეალიზაციო პროდუქციის ცალკეული კომპანენტების დამზადება/მოწოდება). ყველა გადახდილი ავანსი მოკლევადიანია, და შესაბამისი ოპერაცია დასრულდება 2022 წლის განმავლობაში ან დასრულდება.

6	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2022	2021
	საწყისი ნაშთი		766,822	515,206
	მარაგების შესყიდვა		2,219,257	1,370,657
	გაყიდვების თვითღირებულება		(1,459,034)	(1,119,041)
	საბოლოო მარაგები		1,527,045	766,822

შპს იუნიქი
სოი

ივრითადი სსშუალბებუბი და მრწა

ფრთხილბებულებ	ალბუფრთხილბა - მანქანა დანადგარები	შენობა- ნაგებობა	რკ.ფართის კუთხილმრწუბა	აგეჩი	მრწა	დაუმრთ.მშენებლობა	სატრანს.საშ.	სულ
<u>1.12.2020</u>	<u>106,785</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21,089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>127,874</u>
კბენბი	109,523	0	0	0	110,925	1,002,129	85,365	<u>1,307,942</u>
აყიდვს/ჩამოწერა								<u>0</u>
<u>1.12.2021</u>	<u>216,308</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21,089</u>	<u>110,925</u>	<u>1,002,129</u>	<u>85,365</u>	<u>1,435,816</u>
კბენბი/(დაუმრთ.გადატანა)	360,040	1,068,249	16,498	0	386,041	-1,002,129	0	<u>828,699</u>
აყიდვს/ჩამოწერა	-41,490			-754				<u>-42,244</u>
<u>1.12.2022</u>	<u>534,858</u>	<u>1,068,249</u>	<u>16,498</u>	<u>20,335</u>	<u>496,966</u>	<u>0</u>	<u>85,365</u>	<u>2,222,270.9</u>
უზბულორბული ცვეთა								
<u>1.12.2020</u>	<u>43,779</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,316</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>46,095</u>
ზის ცვეთა	14,433	0	0	2,109	0	0	4,200	20,742
ასვლის შუდებუბად ცვეთის კორექტირება								
<u>1.12.2021</u>	<u>58,212</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4,425</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4,200</u>	<u>66,837</u>
ზის ცვეთა	19,855	0	0	611	0	0	4,200	24,665
ასვლის შუდებუბად ცვეთის კორექტირება	-41,885.64							-41,886
<u>1.12.2022</u>	<u>36,181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,036</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8,400</u>	<u>49,617</u>
ბალანსი ღირბებულებ								
<u>1.12.2020</u>	<u>63,006</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18,773</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>81,779</u>
<u>1.12.2021</u>	<u>158,096</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16,664</u>	<u>110,925</u>	<u>1,002,129</u>	<u>81,165</u>	<u>1,368,979</u>
<u>1.12.2022</u>	<u>498,677</u>	<u>1,068,249</u>	<u>16,498</u>	<u>15,299</u>	<u>496,966</u>	<u>0</u>	<u>76,965</u>	<u>2,172,654.3</u>

ბალანსი ღირბებულები Unig Ltd



4019580480107

8. სავაჭრო ვალდებულებები, სესხები და ოვერდრაფტები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულება კომპანიას ხელმოწერის თარიღისათვის არ გააჩნია.

კომპანიის მიერ ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები წარმოადგენდა გრძელვადიან 13,5% სესხებს.

9. საკუთარი კაპიტალი

ომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს მისი მფლობელები.

გასანაწილებელი მოგების ოდენობა რომელიც დაფიქსირებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში. წლის განმავლობაში კომპანიის მფლობელებისთვის გადახდილი იქნა დივიდენდი.

10. ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე შესახებ

საწარმოს დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს მისი 100% მფლობელი ფიზიკური პირი, რომელიც ამავდროულად არის კომპანიის დირექტორი. სხვა კომპანიებში საწარმოს წილი არ გააჩნია.

2022 წლის განმავლობაში მფლობელის ანაზღაურებამ შეადგინა 625 636 ლარი (საშემოსავლოს ჩათვლით), მათ შორის დივიდენდი 446 626 ლარი.

11. შემდგომი მოვლენები

ამ ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის კომპანია ბალანსის თარიღის შემდეგ არ მომხდარა რაიმე ისეთი მოვლენები რაც გამოიწვევდა წარდგენილი თანხების ან ახსნა-განმარტებითი მასალის ცვლილების ან განახლების საჭიროებას.

12. კლიენტის კონცენტრაცია

კომპანიას არ ყავს არც ერთი კლიენტი, რომლისგანაც მიღებული ინდივიდუალური შემოსავალი აღემატება კომპანიის მთლიანი შემოსავლის 15%-საც კი. კომპანიის ყველაზე მსხვილი 2 კლიენტისგან მიღებული ჯამური შემოსავალი 2022 წელს არ აღემატება კომპანიის მთლიანი შემოსავლის 19%.


შპს იუნიკი Uniq Ltd
სოი
401958048

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2314117	1107205	403289
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	90933	489902	322118
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	979032	1098075	209955
მარაგები	1527045	766822	515207
მზა პროდუქცია	1527045	766822	515207
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გულვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3581	0	0
ძირითადი საშუალებები	2152372	1372600	85847
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7067080	4834604	1536416
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	14571	246322	9543
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	191708	226596	15215
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	631971	730000	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	5319	0
სულ ვალდებულებები	838250	1208237	24758
საუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6228830	3626367	1511658
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6228830	3626367	1511658
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7067080	4834604	1536416
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4911127	3462004	1450569
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	838250	478237	24758

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

შპს უნიკ სთი

სთი

Handwritten signature

401958048

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
საქონლის გაყიდვიდან
მომსახურების გაწვიდან
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

სხვა

გაყიდვების თვითღირებულება

საწილის მარაგები

მარაგების შესყიდვა

გადამუშავების დანახარჯები

საბოლოო მარაგები

საერთო მოგება

სხვა საოპერაციო შემოსავალი

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ფასები / ამორტიზაციის ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯი

იჯარის ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

სულ საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო მოგება

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

მიღებული დივიდენდები

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადის ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')

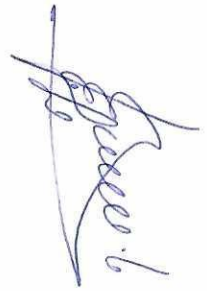
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2022	31/12/2021
6031848	4210461
6031848	4210461
0	0
0	0
0	0
-1458904	-1119041
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
4572944	3091420
74166	22643
-676551	-411490
-34656	-21190
0	0
-5629	-14038
-42283	-70864
-760086	-312141
-1445039	-807080
3127905	2284340
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
3127905	2284340
0	0
3127905	2284340
0	0
0	0
0	0
3127905	2284340
3626367	1511658
0	0
-525442	-169631
0	0
0	0
6228830	3626367



შპს ინიფინი უნიკ ლტდ

სსიპ

401958048

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების ზემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2022	31/12/2021
2661120	1369424
-632529	-1194934
-614140	578984
1414451	753474
-207539	-49558
1107205	403289
2314117	1107205

შპს უნიკ
 Uniq Ltd
 401698048