

შპს „უნი 4“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20 22	31/12/20 21	31/12/20 20
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	40243	23943	35386
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	110880	96538	278471
მარაგები	1235095	897559	919467
სხვა	1235095	897559	919467
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	6503
ძირითადი საშუალებები	1000170	515180	417181
სულ აქტივები	2386388	1533220	1657008
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1747315	1516717	1442859
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	86826	54923	45791
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	890218	325251	291988
სხვა ვალდებულებები	0	4101	0
სულ ვალდებულებები	2724359	1900992	1780638
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-337971	-367772	-123630
სულ საკუთარი კაპიტალი	-337971	-367772	-123630
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2386388	1533220	1657008
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1386218	1018040	1239827

დირექტორი:  თემურ ქომეთიანი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	6028087	5544684
საქონლის გაყიდვიდან	5586602	5176932
მომსახურების გაწევიდან	441485	367752
გაყიდვების თვითღირებულება	-4910681	-4436628
საერთო მოგება	1117406	1108056
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	290000	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-468268	-550276
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-46642	-22573
საპროცენტო ხარჯი	-42113	-23093
იჯარის ხარჯი	-416078	-425331
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-404504	-330925
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1087605	-1352198
საოპერაციო მოგება	29801	-244142
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	29801	-244142
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	29801	-244142
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	29801	-244142
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-367772	-123630
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-337971	-367772

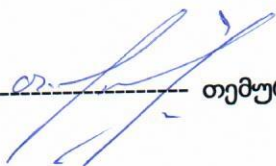
დირექტორი:  თემურ ქომეთიანი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-540849	-131443
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	557149	120000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	16300	-11443
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	23943	35386
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	40243	23943

დირექტორი: _____ თემურ ქომეთიანი




ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "უნი 4" რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი ყიფშიძის ქ. 7 ს/ნ 400130915 შპს უნი 4-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სავაჭრო 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 საბურალტრო პროგრამა "1 C"-ის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

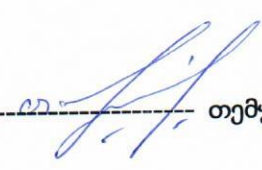
მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ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

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესაძარის 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესაძარის 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.

დირექტორი:  თემურ ქომეთიანი



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 შემოსავლის 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
	897559	1235095
სულ:	897559	1235095

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 ანგარიშებაში 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.

დირექტორი:  თემურ ქომეთიანი



არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, 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 ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი.

თანამშრომელთა სარგებლო

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა დისკონტირებული საფუძვლით 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. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

დირექტორი: _____ თემურ ქომეთიანი



ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

	31.12.2021	31.12.2022
ნაღდი ფული	17325	18902
ფული ბანკში	6618	21342
სულ:	23942	40243

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	96538	110880
სულ:	96538	110880

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2022
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	1516717	1747315
სულ:	1516717	1747315

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები



31.12.2022	
შრომის ანაზღაურება	468268
იჯარის ხარჯი	416078
თელასი	132535
დაცვა	2958
საპროცენტო ხარჯი	42113
ცვეთა	46642
ბანკის ხარჯი	54936
დასუფთავება	14065
ქონების გადასახადი	7480
საწვავის ხარჯი	8036
გაზი	2116
წყალი	5033
სხვა საოპერაციო ხარჯი	177348
სულ:	1377605

დირექტორი: თემურ ქომეთიანი

