

შპს „უნივერსამი ფოთი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	112706	90900	54751
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	101582	83896	70627
მარაგები	1090768	916298	919375
სხვა	1090768	916298	919375
ძირითადი საშუალებები	344950	276241	296982
სულ აქტივები	1650006	1367335	1341735
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1605220	1319965	1111027
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	90988	75187	62166
საგადასახადო ვალდებულებები	53560	66650	12499
სხვა ვალდებულებები	60083	5413	3309
სულ ვალდებულებები	1809851	1467215	1189001
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-159845	-99880	152734
სულ საკუთარი კაპიტალი	-159845	-99880	152734
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1650006	1367335	1341735
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1305057	1091095	1044753

დირექტორი : თემურ ქომეთიანი



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	6031290	5754808
საქონლის გაყიდვიდან	5609944	5380457
მომსახურების გაწევიდან	421346	374351
გაყიდვების თვითღირებულება	-4845963	-4757600
საერთო მოგება	1185327	997208
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-866734	-820349
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-66752	-27746
იჯარის ხარჯი	-108700	-111598
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-203106	-210109
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1245292	-1169802
საოპერაციო მოგება	-59965	-172594
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	43819
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-59965	-128775
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-59965	-128775
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-59965	-128775
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-99880	152734
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-123839
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-159845	-99880

დირექტორი : თემურ ქომეთიანი




ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-28194	36149
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	50000	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	21806	36149
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	90900	54751
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	112706	90900

დირექტორი : თემურ ქომეთიანი




ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
სააღრიცხვო პოლიტიკა
შპს "უნივერსამი ფოთი" რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ჭყონდიდელის ქ. N87, ს/ნ 400262568 შპს უნივერსამი ფოთი-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით
შპს "უნივერსამი ფოთი"-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "1 C"-ის და საბუღალტრო პროგრამა სუპერფინის გამოყენებით.
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა
მომზადების საფუძვლები
მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის პერიოდი ემთხვევა კომპანიის ფუნქციონირების დაწყების თარიღს 2019 წლის 28 მარტი.
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.
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.

საცალო 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.

31.12.2021

31.12.2022

916298

1090768

სულ:

916298

1090768

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.



თ. ლიპაძე

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 ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული 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 იხეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხეგრება 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



Handwritten signature in blue ink.

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

	31.12.2021	31.12.2022
ნაღდი ფული	60163	109130
ფული ბანკში	30737	3577
სულ:	90900	112707

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	83896	101,582
სულ:	83896	101,582

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2022
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	1319965	1605220
სულ:	1319965	1605220

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	866734
იჯარის ხარჯი	108700
ცვეთა	66752
კომუნალური ხარჯი	94157
ბანკის ხარჯები	20764
საპენსიო ფონდის ხარჯი	15685
სხვა საოპერაციო ხარჯი	72500
სულ:	1245292

დირექტორი : თემურ ქომეთიანი



(Handwritten signature)