

შპს უნო
ფინანსური ანგარიშგება
2023

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება-----	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

შპს „უნო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023 -ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	254,090	268,419	362,181
არამატერიალური აქტივები	4	18,725	20,274	23,372
სულ გრძელვადიანი აქტივები		272,816	288,693	385,553
სასაქონლო მარაგები	5	5,548,244	5,208,202	4,142,651
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	579,294	294,943	1,322,347
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		2,312,133	2,278,380	818,334
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,439,671	7,781,526	6,283,332
სულ აქტივები		8,712,487	8,070,219	6,668,885
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		172,835	189,323	165,803
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	65,369	211,837	63,152
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		238,204	401,160	228,955
სულ ვალდებულებები		238,204	401,160	228,955
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		155,154	155,154	155,154
გაუნაწილებელი მოგება		8,319,129	7,513,905	6,284,776
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,474,283	7,669,059	6,439,930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8,712,487	8,070,219	6,668,885

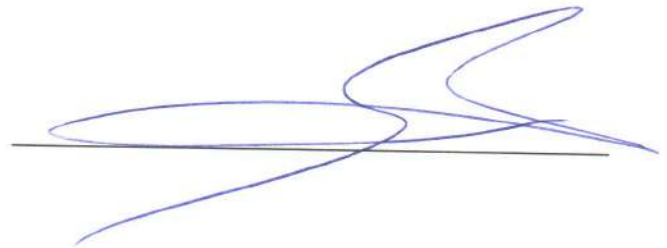
შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023 ლარი	2022 ლარი
ამონაგები	8	13,546,615	13,468,347
ამონაგების თვითღირებულება		(6,090,911)	(8,259,494)
საერთო მოგება		7,455,704	5,208,853
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(4,323,837)	(4,012,582)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	10	(90,190)	32,858
მოგება დაბეგვრამდე		3,041,677	1,229,129
მოგების გადასახადი		(299,737)	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,741,940	1,229,129

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

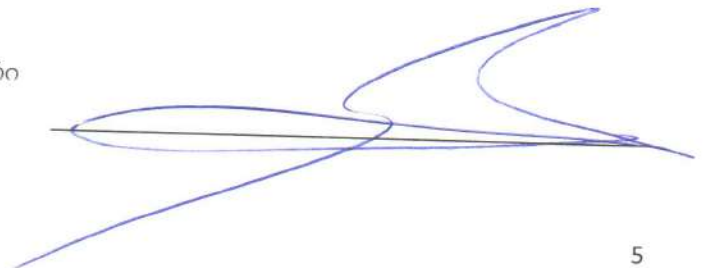


შპს „უნო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2023 – 31.12.2023 პერიოდისთვის

	2023 ლარი	2022 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	16,048,904	15,960,486
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(10,609,261)	(12,320,858)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(1,507,578)	(1,224,794)
გადახდილი გადასახადები	(1,920,895)	(799,111)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,011,170	1,615,724
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(92,077)	(79,362)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(92,077)	(79,362)
გადახდილი დივიდენდები	(1,839,880)	-
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული/(ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,839,880)	-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	79,213	1,536,362
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(45,460)	(76,316)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,278,380	818,334
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,312,133	2,278,380

შპს „უნო“ -ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

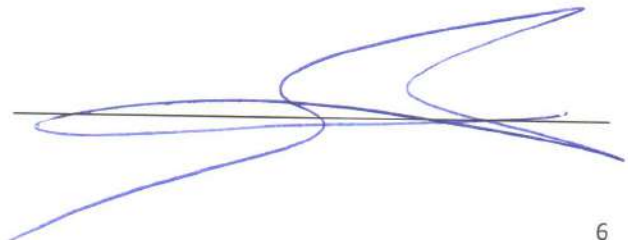


შპს „უნო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 – 31.12.2023 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2021	155,154	6,284,776	6,439,930
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	1,229,129	1,229,129
ნაშთი - 31.12.2022	155,154	7,513,905	7,669,059
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(1,936,716)	(1,936,716)
პერიოდის მოგება	-	2,741,940	2,741,940
ნაშთი - 31.12.2023	155,154	8,319,129	8,474,283

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს უნო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 29/10/2013). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გამსახურდიას გამზ. N148.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლით, კერძოდ ფეხსაცმლით და აქსესუარებით საცალო ვაჭრობა.

კომპანიის დამფუძნებელი: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბიგსთეფი, სომხეთი (ს/კ 39377695)

კომპანიის დირექტორი: გარიკ ავაგიანი (პ.ნ. AN0491131)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლებისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

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.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის

შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან.

ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 10-15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ფულს სალაროში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს

კომპანია. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურებების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი. ხელფასი გაიცემა ყოველთვიურად.

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2022	1,194,760	1,194,760
შემოსვლა	87,738	87,738
ჩამოწერა	(2,305)	(2,305)
ბალანსი 31.12.2023	1,280,193	1,280,193
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2022	(926,343)	(926,343)
ცვეთა პერიოდისათვის	(102,625)	(102,625)
ძ. საშუალებების ჩამოწერიდან განუღებელი ცვეთა	2,865	2,865
ბალანსი 31.12.2023	(1,026,103)	(1,026,103)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2023	254,090	254,090

4. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2022	48,440	48,440
შემოსვლა	7,448	7,448
ბალანსი 31.12.2023	55,888	55,888
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2022	(28,166)	(28,166)
ცვეთა პერიოდისათვის	(8,996)	(8,996)
ბალანსი 31.12.2023	(37,162)	(37,162)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2023	18,726	18,726

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2023	2022	2021
	ლარი	ლარი	ლარი
გასაყიდი საქონელი	5,548,244	5,208,202	4,142,651
სულ	5,548,244	5,208,202	4,142,651

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
	ლარი	ლარი	ლარი
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	9,226	61,971	36,860
გაცემული ავანსები	570,068	232,972	1,285,487
სულ	579,294	294,943	1,322,347

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022	2021
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	29,643	192,985	15,781
გადასახდელი ხელფასები	27,562	14,340	26,070
სხვა ვალდებულებები	8,164	4,512	21,300
სულ	65,369	211,837	63,152

8. ამონაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	13,546,615	13,468,347
სულ	13,546,615	13,468,347

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,937,900)	(1,584,068)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(111,062)	(150,572)
იჯარა	(1,477,943)	(1,534,159)
სარეკლამო ხარჯი	(80,212)	(128,255)
კომუნიკაციის ხარჯი	(159,803)	(30,374)
რემონტის ხარჯი	(10,860)	(18,564)
დაზღვევის ხარჯი	(4,997)	(6,929)
საოფისე ხარჯი	(17,159)	(23,961)
ავტომობილის შენახვასთან დაკავშირებული ხარჯი	(20,473)	(61,626)
მივლინების ხარჯი	(12,779)	(7,121)
კომუნალური ხარჯი	(159,803)	(167,120)
საგადასახადო ხარჯი	(2,710)	(3,498)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(128,599)	(112,883)
სამეურნეო ხარჯი	(8,002)	(9,214)
საკონსულტაციო ხარჯი	(85,878)	(81,356)
საპენსიო ხარჯი	(36,841)	(29,318)
უსაფრთხოებასთან დაკავშირებული ხარჯი	(8,480)	(15,739)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(60,336)	(47,825)
სულ	(4,323,837)	(4,012,582)

10. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საკურსო სხვაობა	(101,451)	(69,306)
შემოსავალი საქონლის ერთჯერადი ექსპორტიდან	-	107,019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11,261	(4,855)
სულ	(90,190)	32,858

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

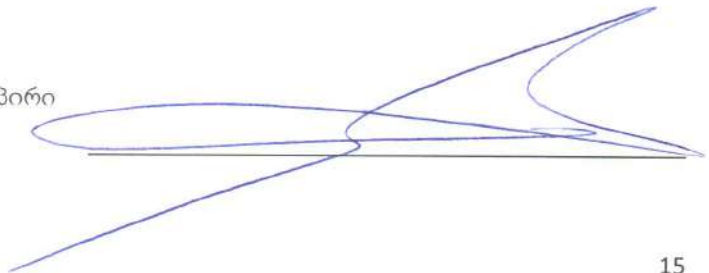
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2024 წლის 6 აგვისტოს.

შპს „უნი“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი



შპს უნო
ფინანსური ანგარიშგება
2023

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება-----	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

შპს „უნო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023 -ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	254,090	268,419	362,181
არამატერიალური აქტივები	4	18,725	20,274	23,372
სულ გრძელვადიანი აქტივები		272,816	288,693	385,553
სასაქონლო მარაგები	5	5,548,244	5,208,202	4,142,651
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	579,294	294,943	1,322,347
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		2,312,133	2,278,380	818,334
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,439,671	7,781,526	6,283,332
სულ აქტივები		8,712,487	8,070,219	6,668,885
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		172,835	189,323	165,803
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	65,369	211,837	63,152
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		238,204	401,160	228,955
სულ ვალდებულებები		238,204	401,160	228,955
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		155,154	155,154	155,154
გაუნაწილებელი მოგება		8,319,129	7,513,905	6,284,776
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,474,283	7,669,059	6,439,930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8,712,487	8,070,219	6,668,885

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023 ლარი	2022 ლარი
ამონაგები	8	13,546,615	13,468,347
ამონაგების თვითღირებულება		(6,090,911)	(8,259,494)
საერთო მოგება		7,455,704	5,208,853
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(4,323,837)	(4,012,582)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	10	(90,190)	32,858
მოგება დაბეგვრამდე		3,041,677	1,229,129
მოგების გადასახადი		(299,737)	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,741,940	1,229,129

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2023 – 31.12.2023 პერიოდისთვის

	2023 ლარი	2022 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	16,048,904	15,960,486
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(10,609,261)	(12,320,858)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(1,507,578)	(1,224,794)
გადახდილი გადასახადები	(1,920,895)	(799,111)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,011,170	1,615,724
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(92,077)	(79,362)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(92,077)	(79,362)
გადახდილი დივიდენდები	(1,839,880)	-
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული/(ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,839,880)	-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	79,213	1,536,362
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(45,460)	(76,316)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,278,380	818,334
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,312,133	2,278,380

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი

შპს „უნო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 – 31.12.2023 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2021	155,154	6,284,776	6,439,930
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	1,229,129	1,229,129
ნაშთი - 31.12.2022	155,154	7,513,905	7,669,059
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(1,936,716)	(1,936,716)
პერიოდის მოგება	-	2,741,940	2,741,940
ნაშთი - 31.12.2023	155,154	8,319,129	8,474,283

შპს „უნო“-ს დირექტორის მინდობილი პირი
 არმენ ჩილინგარიანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს უნო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 29/10/2013). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გამსახურდიას გამზ. N14ბ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლით, კერძოდ ფეხსაცმლით და აქსესუარებით საცალო ვაჭრობა.

კომპანიის დამფუძნებელი: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბიგსთეფი, სომხეთი (ს/კ 39377695)

კომპანიის დირექტორი: გარიკ ავაგიანი (პ.ნ. AN0491131)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლებისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

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.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით

ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და რჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15|85 პროპორციით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შემენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან.

ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 10-15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალიანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ფულს სალაროში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების

მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურებების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი. ხელფასი გაიცემა ყოველთვიურად.

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა, ავტო და სხვა ინვენტარი	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2022	1,194,760	1,194,760
შემოსვლა	87,738	87,738
ჩამოწერა	(2,305)	(2,305)
ბალანსი 31.12.2023	1,280,193	1,280,193
ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2022	(926,343)	(926,343)
ცვეთა პერიოდისათვის	(102,625)	(102,625)
ძ. საშუალებების ჩამოწერიდან განუღებელი ცვეთა	2,865	2,865
ბალანსი 31.12.2023	(1,026,103)	(1,026,103)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2023	254,090	254,090

4. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2022	48,440	48,440
შემოსვლა	7,448	7,448
ბალანსი 31.12.2023	55,888	55,888
გვეტა		
ბალანსი 31.12.2022	(28,166)	(28,166)
ცვეტა პერიოდისათვის	(8,996)	(8,996)
ბალანსი 31.12.2023	(37,162)	(37,162)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2023	18,726	18,726

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2023	2022	2021
	ლარი	ლარი	ლარი
გასაყიდი საქონელი	5,548,244	5,208,202	4,142,651
სულ	5,548,244	5,208,202	4,142,651

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
	ლარი	ლარი	ლარი
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	9,226	61,971	36,860
გაცემული ავანსები	570,068	232,972	1,285,487
სულ	579,294	294,943	1,322,347

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022	2021
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	29,643	192,985	15,781
გადასახდელი ხელფასები	27,562	14,340	26,070
სხვა ვალდებულებები	8,164	4,512	21,300
სულ	65,369	211,837	63,152

8. ამონაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	13,546,615	13,468,347
სულ	13,546,615	13,468,347

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,937,900)	(1,584,068)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(111,062)	(150,572)
იჯარა	(1,477,943)	(1,534,159)
სარეკლამო ხარჯი	(80,212)	(128,255)
კომუნიკაციის ხარჯი	(159,803)	(30,374)
რემონტის ხარჯი	(10,860)	(18,564)
დაზღვევის ხარჯი	(4,997)	(6,929)
საოფისე ხარჯი	(17,159)	(23,961)
ავტომობილის შენახვასთან დაკავშირებული ხარჯი	(20,473)	(61,626)
მივლინების ხარჯი	(12,779)	(7,121)
კომუნალური ხარჯი	(159,803)	(167,120)
საგადასახადო ხარჯი	(2,710)	(3,498)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(128,599)	(112,883)
სამეურნეო ხარჯი	(8,002)	(9,214)
საკონსულტაციო ხარჯი	(85,878)	(81,356)
საპენსიო ხარჯი	(36,841)	(29,318)
უსაფრთხოებასთან დაკავშირებული ხარჯი	(8,480)	(15,739)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(60,336)	(47,825)
სულ	(4,323,837)	(4,012,582)

10. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საკურსო სხვაობა	(101,451)	(69,306)
შემოსავალი საქონლის ერთჯერადი ექსპორტიდან	-	107,019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11,261	(4,855)
სულ	(90,190)	32,858

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2024 წლის 6 აგვისტოს.

შპს „უნო“ -ს დირექტორის მინდობილი პირი
არმენ ჩილინგარიანი
