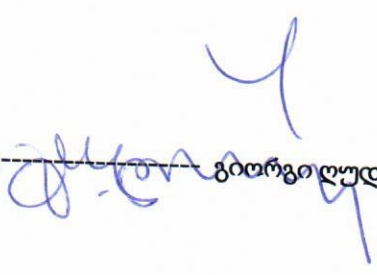


შპს „უნი 2“

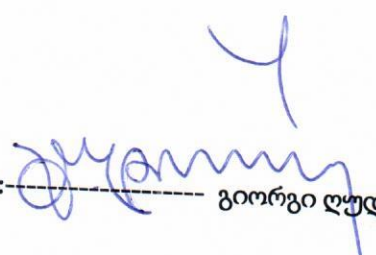
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11462993	329732	33407
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1742810	281730	10685294
მარაგები	186315	1095838	410587
სხვა	186315	1095838	410587
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	220099	238915	1216097
ძირითადი საშუალებები	614609	505063	144738
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	5511210	0	0
სულ აქტივები	19738036	2451278	12490123
ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	62061	0	450507
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	8316877	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	9681840	0	8444151
სხვა ვალდებულებები	2062	14624	4506
სულ ვალდებულებები	18062840	14624	8899164
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1675196	2436654	3590959
სულ საკუთარი კაპიტალი	1675196	2436654	3590959
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	19738036	2451278	12490123
სულ მოკლევადიანი აქტივები	18903328	1707300	1660091
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:  გიორგი დუდუშაური

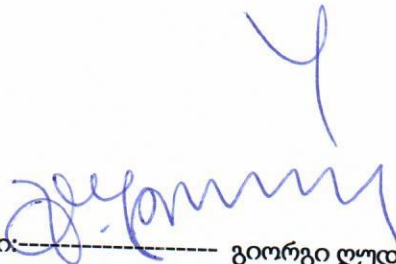


საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	5805619	40617440
გაყიდვების თვითღირებულება	5805619	40617440
საერთო მოგება	-4638844	-26810205
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1166775	13807235
დასაქმებულთა ანაზღაურება	61166	256065
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-80334	-14215136
საპროცენტო შემოსავალი	-61265	-3191
საპროცენტო ხარჯი	0	22504
იჯარის ხარჯი	-513170	-475908
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-7200	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-403328	-99217
საოპერაციო მოგება	-1004131	-14514883
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	162644	-707648
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-121625	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	-446657
მოგების გადასახადის ხარჯი	41019	-1154305
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
	41019	-1154305
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	41019	-1154305
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2436654	3590959
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-802477	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1675196	2436654

დირექტორი:  გიორგი ლუდუშაური



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-36634	296325
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-5511210	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	16681105	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	11133261	296325
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	329732	33407
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11462993	329732

დირექტორი:  გიორგი ლუდუშაური



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "უნი2" რეგისტრირებული მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი ზესტაფონის ქ. 13 ს/ნ 400120490 შპს უნი 2-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა

შპს "უნი2" სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "სუპერფინ"-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 შედავათები შესაღარისი 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესაღარის 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.

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.



საბითუმო 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.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
	1095838	186315
სულ:	1095838	186315

ძირითადი საშუალებები

ადიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებასა 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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი ადიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი ადიარების 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. ცვლის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.



Handwritten signature and the number '4'.

ცვრთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვრთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვრთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვრთა 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 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. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტი, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

	31.12.2022	31.12.2023
ნაღდი ფული	0	0
ფული ბანკში	329732	11462993
სულ:	329732	11462993

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	281730	1742810
სულ:	281730	1742810



კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2023
სხვა ვალდებულებები	14624	8316877
სულ:	14624	8316877

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	80334
ცვეთა	61265
საპროცენტო ხარჯი	513170
იჯარის ხარჯი	7200
სხვა საოპერაციო ხარჯი	403328
გაცემული დივიდენტი	802477
სულ:	1867774

დირექტორი: გიორგი დუდუშაური