

შპს უნივერსამი ფოთი
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	53720	112706	90900
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	67123	101582	83896
ძირითადი	979623	1090768	916298
სხვა	979623	1090768	916298
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12983	0	0
ძირითადი საშუალებები	315460	344950	276241
სულ აქტივები	1428909	1650006	1367335
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1748504	1605220	1319965
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	70622	90988	75187
საგადასახადო ვალდებულებები	0	53560	66650
სხვა ვალდებულებები	0	60083	5413
სულ ვალდებულებები	1819126	1809851	1467215
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-390217	-159845	-99880
სულ საკუთარი კაპიტალი	-390217	-159845	-99880
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1428909	1650006	1367335
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1113449	1305057	1091095

დირექტორი: თემურ ქომეთიანი

თ. 



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები		
რეტო ამონაგები	31/12/2023	31/12/2022
საქონლის გაყიდვიდან	5157809	6031290
ძირსახურების განქვითვან	4781309	5609944
გაყიდვების თვითღირებულება	376500	421346
საერთო მოგება	-4089120	-4845963
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1068689	1185327
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-972717	-866734
იჯარის ხარჯი	-46109	-66752
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-130727	-108700
სულ საოპერაციო ხარჯები	-149508	-203106
საოპერაციო მოგება	-1299061	-1245292
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-230372	-59965
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯადლე განგრძობითი	-230372	-59965
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-230372	-59965
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-230372	-59965
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-159845	-99880
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-390217	-159845

დირექტორი: თემურ ქოშეთიანი




ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-58986	-28194
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	50000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-58986	21806
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	112706	90900
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	53720	112706

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/6 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", შესაბამის კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (შსს ფასი), ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "1C"-ის და საბუღალტრო პროგრამა სუპერფინის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

შსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის პერიოდი ემთხვევა კომპანიის ფუნქციონირების დაწყების თარიღს 2019 წლის 28 მარტი. კომპანიამ შსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედეგები შესაბამისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

შსს 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 ჩანაძირებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის ხანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი

საცალო 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.

	31.12.2022	31.12.2023
	1090768	979623
სულ:	1090768	979623

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული წებისმიერი 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.

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 ზოლოს. 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 ანგარიშებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განიცემული 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 ფაქტობრივი 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



კომპანიის ფული და ფულის გვერვალურტები შედგება ქართულ ზანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და საღარიში არსებული თანხებისაგან

	31.12.2022	31.12.2023
ნაღდი ფული	109130	37203
ფული ზანკში	3577	16517
სულ:	112707	53720

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2023
საგაქრო მოთხოვნები	101582	67123
სულ:	101582	67123

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2023
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	1605220	1748504
სულ:	1605220	1748504

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	972717
იჯარის ხარჯი	130727
ცვეთა	46109
კომუნალური ხარჯი	132557
სხვა საოპერაციო ხარჯი	16951
სულ:	1299061

დირექტორი: იუმერ ქომეთიანი


