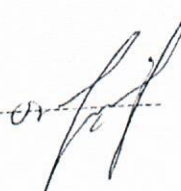


შპს „უნი 4“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	54366	43327	40243
სავაქრო და სხვა მოთხოვნები	472667	81403	110880
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1461610	1487461	1235095
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1461610	1487461	1235095
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1070	0	0
ძირითადი საშუალებები	1225936	960562	1000170
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2917873	0	0
სულ აქტივები	6133522	2572753	2386388
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაქრო ვალდებულებები	1809291	1905849	1747315
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	106340	86826
საგადასახადო ვალდებულებები	7948	27482	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	750000	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3157650	773804	890218
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	850865	428579	0
სულ ვალდებულებები	6575754	3242054	2724359
საკუთარი კაპიტალი			
გაუსაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-442232	-669301	-337971
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სული საკუთარი კაპიტალი	-442232	-669301	-337971
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6133522	2572753	2386388
სული მოკლევადიანი აქტივები	1989712	1612191	1386218

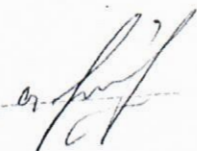
დირექტორი:  თემურ კომეთიანი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 4	31/12/202 3
ნეტო ამონაგები	11143630	9780706
საქონლის გაყიდვიდან	10241468	9051719
მომსახურების გაწევიდან	902162	728987
გაყიდვების თვითღირებულება	-8743207	-7916761
საერთო მოგება	2400423	1863945
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	600000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1230284	-1065370
ცვება / ამორტიზაციის ხარჯი	-111232	-59857
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-188674	-58202
იჯარის ხარჯი	-474439	-469344
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-345464	-462184
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2350093	-1514957
საოპერაციო მოგება	50330	348988
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	176739	-680318
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	227069	-331330
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	227069	-331330
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	227069	-331330
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-669301	-337971
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-442232	-669301

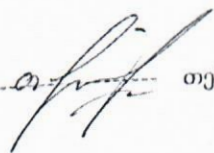
დირ. ექტორი:



თემურ ქიქელიძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/20 24	31/12/20 23
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-29309	3084
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3222175	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3262523	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	11039	3084
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	43327	40243
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	54366	43327

დირექტორი:  თემურ ქოშეთიანი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

მპს "უნი 4" რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ. თბილისი ყიფშიძის ქ. 7 ს/ნ 400130915. მპს უნი 4-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მალაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით.

მპს "უნი 4" სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", შესაბამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო 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 შესადარისი 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის 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 თანმიმდევრულად გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.



წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საკმისის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დამყარებით, 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 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 მეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და სხვა ხარჯებს.

	31.12.2023	31.12.2024
	1487461	1461610
სულ:	1487461	1461610

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგება 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 ბოლოს. ცვთვის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

ცვლა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვთვის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განთავსებული 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 ფაქტური 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.

	31.12.2023	31.12.2024
ნაღდი ფული	26795	30763
ფული ბანკში	16532	23603
სულ:	43327	43327



დებიტორული დავალიანება

	31.12.2023	31.12.2024
სავაჭრო მომსახურება	81403	472667
სულ:	81403	472667

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2023	31.12.2024
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	1905849	1809291
სულ:	1905849	1809291

აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024
მროშის ანაზღაურება	1230284
იჯარის ხარჯი	474439
კომუნალური	209261
დაცვა	3051
საპროცენტო ხარჯი	188674
ცვეთა	111232
ბანკის ხარჯი	98117
საწვავის ხარჯი	6620
ინტერნეტი	2446
სხვა საოპერაციო ხარჯი	152868
სულ:	2476992

დირექტორი:  თემურ ქომეთიანი

