

შპს ულტრა პლიუსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

**2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის
(ლარი)**

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი	4	6,745,130	7,809,778
პირდაპირი ხარჯი	5	(5,417,120)	(4,670,948)
მოგება		1,328,010	3,138,831
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(145,792)	154,531
საოპერაციო მოგება-ზარალი		1,182,218	3,293,362
სხვა შემოსავლები	7	201,349	1,394,786
სხვა ხარჯი	8	(544,868)	(1,084,740)
ფინანსური შემოსავალი	9	145,485	294,059
ფინანსური ხარჯი	10	(39,873)	(1,287)
მოგება-ზარალი		944,311	3,896,180

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემა დამტკიცდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ და მას ხელი მოეწერა **2020 წლის 30 აგვისტოს**

დირექტორი

გიორგი ბეჭიკაშვილი

შპს ულტრა პლიუსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის:

აქტივები	შენიშვნები	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	11	3,576,914	3,128,407	348,170
არამატერიალური აქტივები	12	3,214	3,611	3,238
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	13	90,648	34,689	1,269,405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,670,776	3,166,706	1,620,813
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	14	-	-	553,489
სავაჭრო მოთხოვნები	15	560,291	282,970	1,339,496
სხვა აქტივები	16	1,982,410	1,072,285	2,565
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	17	3,796,609	25,085	684,762
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	18	114	5,518	1,766
სულ მიმდინარე აქტივები		2,922,424	1,385,857	2,582,077
სულ აქტივები		6,593,201	4,552,563	4,202,890
კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი	19	88,810	88,810	88,810
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	19	3,820,020	4,084,200	3,820,020
გადაფასების რეზერვი	19	-	-	236,249
სულ კაპიტალი		5,104,321	4,173,010	4,145,080
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	876,608	358,816	57,627

საგადასახადო ვალდებულება	21	-	20,737	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		876,608	379,553	57,627
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საპენსიო გადასახადი	22	153	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	23	612,119	-	184
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		612,272	-	184
სულ ვალდებულებები		1,488,880	379,553	57,811
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,593,201	4,552,563	4,202,890

შპს „ულტრა პლიუს“-ის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარი)

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	გადაფასების რეზერვი	დივიდენდის გაცემა	სულ
ნაშთი 31.12.2019	88,810	7,716,200	-	(3,632,000)	4,173,010
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	944,311	-	-	944,311
დივიდენდის გაცემა	-	-	-	(13,000)	(13,000)
ნაშთი 31.12.2019	88,810	8,660,511	-	(3,645,000)	5,104,321

მსს ფასს

შპს ულტრა პლიუსი-ს
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ულტრა პლიუსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (ს/ნ 211359493). კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გომიაშვილის ქ., №24.

კომპანიის დამფუძნებელია (100%) შპს ნოვა დეველოპმენტ ს/ნ 405011945, რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის დირექტორი (ხელმძღვანელი) არის მირიან გაბაიძე.

შპს ულტრა პლიუსი-ის ძირითადი საქმიანობაა - სამშენებლო მომსახურება.

**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. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით გაცემასთან/სარგებლობასთან დაკავშირებული შემოსავლები/დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, **წრფივი მეთოდის გამოყენებით**. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა

20 პროცენტი

შენობა-ნაგებობა

5 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ შემოსავალში/დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო სისტემაში აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, გაუნაწილებელი მოგების და გადაფასების რეზერვისგან, დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როცა გამოცხადდა. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნებში.

4 შემოსავალი

შემოსავალი 2019-2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს

შემდგენილია:	31.12.2020	31.12.2019
რეალიზაცია მშენებლობიდან	6,726,395	7,780,566
კომუნალურის მიწოდების რეალიზაცია	18,735	11,834
რეალიზაცია იჯარიდან	-	17,378
სულ	6,745,130	7,809,778

5 პირდაპირი ხარჯი

სამშენებლო მომსახურება	(5,417,120)	(4,559,197)
გაყიდული მიწა	-	(111,751)
სულ	(5,417,120)	(4,670,948)

6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ხელფასის ფონდი	(16,582)	(15,000)
საიჯარო ქირა	(1400)	
დენის ხარჯი	(11,495)	(7,684)
წყლის ხარჯი	(9,636)	(4,901)
ოფისის ხარჯი	(140)	-
საჯარო რეესტრი	(55)	(12)
ნოტარიუსი	(110)	(1,828)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(71,632)	(19,582)
საგადასახადო ხარჯი	(33,906)	-
ესტონური მოდელით მოგების გადასახადი	(332)	-
ბანკის მომსახურება	(506)	(594)
ნოტარიუსი	-	(14)
ცნობა	-	(20)
ბეჭდვა/აკინძვა	-	(73)
პენსია	-	(300)
ესტონური მოდელით მოგების გადასახადი	-	220,919
ქონების გადასახადი	-	(16,227)

დეკლარაციის დაგვიანებით ჩაბარებისთვის	-	(100)
საკანცელარიო	-	(54)
სულ	(145,792)	154,531
7 სხვა შემოსავლები		
მასალების რეალიზაცია	13,642	-
საშემოსავლო შეღავათი	200	-
კომპანიის ნაცვლად გადახდილი თანხა	10	-
კურსთა სხვაობიდან შემოსულობა	187,497	9.811
რეალიზებული უძრავი ქონება	-	1,384,975
სულ	201,349	1,394,786
8 სხვა ხარჯი		
გაყიდული უძრავი ქონება	(544,868)	(1,052,516)
საბიუჯეტო ჯარიმები	-	(32,224)
სულ	(544.868)	(1,084,740)
9 ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავლები	145.485	294,059
სულ	145,485	294,059
10 ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	(39,873)	(1,287)
სულ	(39,873)	(1,287)

11. ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	მიწა 2110	შენობა- ნაგებობები 2130/2120	ოფისის აღჭურვილობა 2160	სულ აქტივები
თვითღირებულება				
01.01.2018	737440		246	737,686
შემოსვლა 2018				
გასვლა/ჩამოწერა 2018	-389440			
31.12.2018	348,000	-	246	348,246
შემოსვლა 2019		4,200,007		
გასვლა/ჩამოწერა 2019	-348000	(1,052,516)		
31.12.2019	-	3,147,491	246	3,147,737
შემოსვლა 2020	-	2,781,845		

გასვლა/ჩამოწერა 2020		(2,262,103)		
31.12.2020	-	3,667,233	246	3,667,479
დაგროვილი ცვეთა				
01.01.2018			(26)	(26)
31.12.2018			(75)	(75)
31.12.2019		(19,205)	(125)	(19,330)
31.12.2020		(90,392)	(174)	(90,566)
საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 01.01.2018	737,440	-	220	737,660
ბალანსი 31.12.2018	348,000	-	170	348,170
ბალანსი 31.12.2019	-	3,128,286	121	3,128,407
ბალანსი 31.12.2020	-	3,576,841	72	3,576,913

12. არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები 31.12.2019 და 31.12.2018 მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დსახელება	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
არამატერიალური აქტივები	3,964	3,964	3,264
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-750	-353	-26
სულ	3,214	3,611	3,238

13	გაცემული გრძელვადიანი სესხები	31.12.2020	31.12.2019
	გაცემული გრძელვადიანი სესხები კომპანიებზე	90,648	34,689
	გაცემული გრძელვადიანი სესხები ფიზიკურ პირებზე	-	-
	სულ	90,648	34,689
14	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31.12.2020	31.12.2019
	მარაგები	-	-
	სულ	-	-
15	სავაჭრო მოთხოვნები	31.12.2020	31.12.2019
	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	560,291	282,970

	სულ	560,291	282,970
16	სხვა აქტივები	31.12.2020	31.12.2019
	გაცემული მოკლევადიანი სესხები კომპანიებზე	1,922,736	1,072,285
	ზედმეტობა ბიუჯეტში	59,674	-
	სულ	1,982,410	1,072,285
17	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	31.12.2020	31.12.2019
	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	379,609	25,085
	სულ	379,609	25,085
18	ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	31.12.2020	31.12.2019
	მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	114	5,518
	სულ	114	5,518
19	კაპიტალი და რეზერვები	31.12.2020	31.12.2019
	საწესდებო კაპიტალი	88,810	88,810
	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	5,015,511	4,084,200
	სულ	5,104,321	4,173,010
20	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2018
	ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	876,608	358,816
	სულ	876,608	358,816
21	საგადასახადო ვალდებულება	31.12.2020	31.12.2019
	დამატებული ღირებულების გადასახადი	-	20,737
22	საპენსიო გადასახადი	31.12.2020	31.12.2019
	პენსია	153	-

23	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	288,497	
	პიზიკური პირების	323,622	-
	სულ	612,119	-

24. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.