

შპს „უნიფეი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგებები:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. ანგარიშგების მომზადების დაშეფასების საფუძვლები
3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
5. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება
6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. კაპიტალი
9. შემოსავლები
10. საკომისიო ხარჯები
11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები
12. ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1049083	1390534	1864270
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	343276	254634	1047094
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8888	21558	14800
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	24079	23092	28957
ძირითადი საშუალებები	161677	236886	281971
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1587003	1926704	3237092
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1208090	1749347	2849707
ანარიცხები	0	1072	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20869	7427	2500
საგადასახადო ვალდებულებები	0	300	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1228959	1758146	2852207
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შ	110425	110425	100600
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	247619	58133	284285
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	358044	168558	384885
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1587003	1926704	3237092
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	5069886	5102462
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	5013641	5028572
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	56245	73890
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	561
მარაგების შესყიდვა	0	1028
გადამუშავების დანახარჯები	0	1281
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5069886	5102462
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-578170	-886990
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-46385	-55788
საპროცენტო შემოსავალი	167	300
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-121393	-323863
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4116887	-4040726
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4862668	-5307067
საოპერაციო მოგება	207218	-204605
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახს	-17732	-21547
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	189486	-226152
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	189486	-226152
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	189486	-226152
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	168558	384885
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	9825
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	358044	168558

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-341451	-483561
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	9825
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-341451	-473736
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	1390534	1864270
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1049083	1390534

დირექტორი: ლელა სვანიძე



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს უნიფი (401953999) შემოსავლების სამსახურის მიერ რეგისტრირებულია 2011 წლის 06 იანვარს და წარმოადგენს ეროვნული ბანკის მიერ რეგისტრირებულ საგადახდო მოსახურების პროვაიდერს 2012 წლიდან.

შპს უნიფი წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მმს ფასს სტანდარტის მიხედვით.

2. ანგარიშგების მომზადების და შეფასების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე ქართულ ლარში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაანგარიშება ხდება ლარში, გადაანგარიშების ან გადაფასების დღეს დაფიქსირებული გაცვლითი კურსით, ხოლო ფინანსური აქტივების და ვალდებულების გადაანგარიშება ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიწერ დადგენილი კურსით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. კონვერტაციის ხარჯი/კურსთაშორისი სხვაობა აისახება ზარალი ანგარიშზე და შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს ერთ წელს _ 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით, კომპანიის ხელმძღვანელობას აქვს განვითარების ეტაპობრივი გეგმები და იდეები მომავალი პერიოდებისთვის.

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსურ ანგარიშგებებში მონაცემები შეფასებული და წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31/12/2019 წ	31/12/2020 წ
ფული სალაროში	196.91	346.91
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1,271,933.79	971,174.31
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	41,728.27	77,562.00
ფული გზაში	76,675.34	-
	<u>1,390,534.31</u>	<u>1,049,083.22</u>

კომპანიას ბანკებში აქვს ნომინალური მფლობელობის ანგარიშები, ეს ანგარიშები განკუთვნილია, მხოლოდ მომხმარებელთა მიმართ ვალდებულებების დასაფარად. ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბერს განთავსებული იყო 776 769.32 ლარი და 1 010 806.92 ლარი შესაბამისად.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიას ძირითად მოთხოვნები აქვს საგადახდო მომსახურების პროვაიდერების მიმართ, ასევე გაცემული აქვს ავანსები სერვისების აუცილებელი ფუნქციონირებისთვის, უმნიშვნელო ოდენობით:

	31/12/2020	31/12/2019
მოთხოვნები საგადახდო მომსახურებიდან	343,275.70	254,634.40
საგადადო მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	4,802.00	8,252.00
სხვა ავანსები	12,519.25	2,775.18

5. საგადასახადო აქტი/ვალდებულება

როგორც დადგენილია საქართველოს კანონმდებლობით, კომპანია საბიუჯეტო გადასახადების იხდის ერთიან სახაზინო კოდზე, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

მდგომარეობით, კომპანიის საგადასხადო აქტივისა და ვალდებულების ნეტო ღირებულება შეადგენს 1 629.39 და 486.33 ლარს, შესაბამისად.

6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებზე და არამატერიალური აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება რეალური მომსახურების ვადის მიხედვით ან ცვეთის მთოდის არჩევით ასევე, არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია მათი შეძენისთანავე, იმის მიხედვით თუ რა პერიოდის განმავლობაშია ხელმისაწვდომი ეს აქტივი კომპანიისთვის. კომპანიის ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს კომპიუტერული და ტექნიკური მოწყობილობები. არამატერიალურ აქტივებს შეადგენს სერტიფიკატები, პროგრამები. დომენები ლიცენზიები, ვებ გვერდი, სასაქონლო ნიშანი.

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის ვალდებულებები, ძირითადად შედგება, პროვაიდერების მიმართ ვალდებულებებისგან და საგადახდო მომსახურებისთვის მიღებული ავანსებისგან,

	31/12/2020	31/12/2019
ვალდებულებები საგადახდო მომსახურებიდან	374,624.08	596,332.58
ვალდებულებები საგადახდო მომსახურების მიღებიდან	191.44	96.22
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20,869.05	7,427.00
სხვა ვალდებულებები	27,962.96	19,538.55
საგადახდო მომსახურებისთვის მიღებული ავანსები	805,311.55	1,134,451.88
	1,228,959.08	1,757,846.23

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარებით შეადგენდა 358 044 ლარს და 168 558 ლარს, შესაბამისად.

9. შემოსავლები

კომპანია შემოსავალს საკომისიოს სახით იღებს მის სისტემაში ჩართული ობიექტებისგან. 2020 და 2019 წლის შემოსავალი შეადგენს :

	2020 წელი	2019 წელი
აზარტული თამაშები	4,814,305.15	4,882,204.59
ონლაინ თამაშები	32,442.35	30058.91
ელექტრონული კომერცია	126,093.27	77635.72
ელექტრონული საფულეები	39,779.44	36979.91
კომუნალური გადახდები	1,020.44	1692.75
	5,013,640.65	5,028,571.88

10. საკომისიო ხარჯები

კომპანიის შემოსავლის მიღებასთან კავშირებული ხარჯებია პროვაიდერებისთვის, ბანკებისთვის გადახდილი საკომისიო ხარჯები. ასეთმა ხარჯებმა 2020 და 2019 წლებში შეადგინა 3 504 244.27 ლარი და 3 852 190.84 ლარი, შესაბამისად.

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

	2020 წელი	2019 წელი
ბანკის ხარჯები	12,340.28	81,532.59
საპროცესინგო მომსახურების ხარჯები	79,986.09	112,606.86
კომპანიის განვითარებასთან დაკ.ხარჯი	70,865.10	55,435.30
საგადასახადო ხარჯი	131.01	2,841.00
მივლინების ხარჯი	-	37,381.58
რეკლამის ხარჯი	2,350.00	11,959.74
საკონსულტაციო ხარჯი	1,111.00	30,320.00
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	21,748.92	71,094.94
სამეურნეო ხარჯი	13,537.95	39,728.07
დაცვა	8,663.20	55,211.03
სხვა	53,962.61	38,370.62
	264,696.16	536,481.73
	264,696.16	536,481.73

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადების პროცესში გამოყენებულია ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს ფულად გამოსახულებაში, ეკონომიკური მოვლენების განუწყვეტელი და გოკუმენტური ასახვით. ოპერაციების ასახავად გამოიყენებს საქართველოს ეროვნულ ვალუტას, ლარს.

აქტივები-კომპანიის ეკონომიკურ რესურსებს წარმოადგენენ, რომლებიც მისი საკუთრებაა, მისი განკარგულებაშია ან მის მიერ კონტროლირებადია, ღირებულება გააჩნია და კომპანიის საქმიანობის განსახორციელებლად გამოიყენება. მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები ბალანსში აისახება სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობების, მოთხოვნების, ფულადი საშუალებებისა და მათი ექვივალენტების სახით.

ფულადი საშუალებები კომპანიისთვის გადახდისა და ყოველგვარი ანგარიშსწორების საშუალებაა. ისინი მუდმივ ბრუნვაშია და აისახება კომპანიის სალაროში და კომპანიის საბანკო ანგარიშებზე. თანხების ჩარიცხვა/გადარიცხვა ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოთხოვნები ანუ დავალიანებები კომპანიის მიმართ, რომლებიც წარმოიშობა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, ირიცხება საბანკო ანგარიშებზე, ხელშეკრულებების თანახმად, გარკვეულ ვადებში.

გრძელვადიანი აქტივები ბალანსში მატერიალური, არამატერიალური და ფინანსური აქტივების სახითაა წარმოდგენილი. გრძელვადიანი მატერიალური აქტივებია ძირითადი საშუალებები, რომელთა შეფასება მოიცავს თვითღირებულების, საიმპორტო საბაჟო გადასახადების, მისი დანიშნულების ადგილამდე მიტანის და სამუშაო მდგომარეობასთან მოყვანის ხარჯებს. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ დღიდან როცა შესაძლებელია მისი გამოყენება, ხოლო ცვეთის დარიცხვა წყდება იმ დღიდან წყდება მისი აქტივად აღიარება.

თუმცა არ წყდება ცვეთის დარიცხვა, როცა აქტივი ხდება გამოყენებელი ან აქტიური მოხმარებიდან არის გამოსული, სანამ აქტივს არ დაერიცხება სრული ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის მეთოდის არჩევის ან აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის მიზნით, საანგარიშო წლის ბოლოს, ფინანსური ანგარიშგების შედგენამდე, ჩატარდება ინვენტარიზაცია. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში სისტემატურად ამორტიზდება სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. კომპანია „უნიფი“-ს არამატერიალური აქტივები მოიცავს სერტიფიკატებს, პროგრამებს, დომენებს, ლიცენზიებს, ვებ-გვერდს, სასაქონლო ნიშანს.

ვალდებულებები - კომპანიის მოვალეობა ან პასუხისმგებლობა, რომლის შესრულება გარკვეულ ნორმებს ექვემდებარება. ვალდებულებებს მიეკუთვნება გადასახდელი ხელფასებიც, დარიცხული ხარჯები, გადასახდელი გადასახადები და ა.შ. საგადასახადო ვალდებულებად ითვლება ყველა ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, სახელმწიფო ან ადგილობრივი ბიუჯეტების სასარგებლოდ. ვალდებულებები ჯგუფდება დაფარვის ვადების მიხედვით მოკლევადიან (მიმდინარე) და გრძელვადიან ვალდებულებებად. მოკლევადიანი ვალდებულება, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია მიმდინარე კომპანიის ციკლის ან წარმოქმნის თარიღიდან სრული 12 თვის

განმავლობაში. მათი დაფარვა არსებული საბრუნავი აქტივებით ან ახალი მიმდინარე ვალდებულებების წარმოქმნით ხდება.

ყველა ვალდებულება, რომელიც მიმდინარედ არ იქნება მიჩნეული, გრძელვადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს.

საკუთარი კაპიტალი - კომპანიის მფლობელთა წილია ანუ კომპანიის წმინდა ღირებულება. იგი ტოლია აქტივების ღირებულებას გამოკლებული ყველა ვალდებულების საერთო თანხა. საკუთარ კაპიტალს მიეკუთვნება დამფუძნებელთა შენატანები, გაუნაწილებელი მოგება და მის საფუძველზე შემქმნილი სარეზერვო კაპიტალი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის სტრუქტურულ საფუძვლებში შემოსავლები განისაზღვრება როგორც კომპანიის ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების შემოსვლის ან ზრდის, და ვალდებულებების შემცირების სახით, რასაც მოჰყვება საკუთარი კაპიტალის ზრდა, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე. კომპანიის ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე ძირითადი შემოსავალი დაკავშირებულია ფულადი სახსრების ნაკადებთან:

ა) ფულადი შემოსავლები გადახდებისგან მიღებული საკომისიოები,

ბ) ფულადი შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან მიღებული საკომისიოები

საოპერაციო ხარჯებს მიეკუთვნება მომსახურების გაწევაზე გადახდილი საკომისიოები, შრომითი დანახარჯები, კომერციული (მარკეტინგის) ხარჯები და საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები.

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი დაკავშირებულია დეპოზიტზე განთავსებული თანხისგან მიღებულ პროცენტთან, ასევე კურსთამორისი სხვაობების სახით მიღებულ შემოსავალთან და ხარჯთან.

განსაკუთრებული ხარჯები_ ისეთი ხარჯები, რომლებიც გამოწვეული იყო ჩვეულებრივი საქმიანობისგან განსხვავებული სამეურნეო მოვლენებისა და ოპერაციებისგან, რომლებიც რეგულარულად არ ხდება და შემთხვევითი ხასიათისაა. მაგალითად გადახდილი ჯარიმები.

ბუღალტრული ბალანსის მომზადება ფულადი შეფასების პრინციპის საფუძველზე ხდება. ამ პრინციპის გათვალისწინებით, ბალანსში აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი ეროვნულ ვალუტით აისახება. ბუღალტრულ ბალანსში ასახული აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი ახასიათებს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ბალანსი წარმოდგენილია, როგორც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. ბუღალტრული ბალანსი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის მზადდება, წარმოადგენს ვერტიკალურ ფორმატს და გამოიყენება დარიცხვის მეთოდით.

სამეურნეო ოპერაციები დაჯგუფებულია შინაარსისა და ფუნქციის მიხედვით, აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავლები და ხარჯები წარმოდგენილია ცალცალკე. ეს არის საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მის მიერ განხორციელებული სამეურნეო ოპერაციების სტრუქტურულად ჩამოყალიბებული ფინანსური სურათი.

კომპანიის დირექტორი

ლელა სვანიძე

