

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2020

31/12/2019

31/12/2018

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1684835	822606	254225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	435030	438068	340897
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული	35477	2102	130
მარაგები	6652	4783	11655
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	6652	4783	11655
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	24582	145077
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	442	578	696
ძირითადი საშუალებები	179864	227161	92235
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2342300	1519880	844915

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	381653	376330	294996
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43183	32622	40285
საგადასახადო ვალდებულებები	14535	11153	7622
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	142743	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4100	4100	4100
სულ ვალდებულებები	586214	424205	347003

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1756086	1095675	497912
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1756086	1095675	497912
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2342300	1519880	844915
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2161994	1292141	751984
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	443471	424204	347003

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4848633.00	4749366.00
საქონლის გაყიდვიდან	0.00	0.00
მომსახურების გაწევიდან	4848633.00	4749366.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0.00	0.00
სხვა	0.00	0.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(3461338.00)	(72535.00)
საწყისი მარაგები	0.00	11655.00
მარაგების შესყიდვა	0.00	65663.00
გადამუშავების დანახარჯები	0.00	0.00
საბოლოო მარაგები	0.00	0.00
საერთო მოგება	1387295.00	4676831.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0.00	0.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(548833.00)	(459113.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(48399.00)	(17418.00)
საპროცენტო შემოსავალი	33618.00	33185.00
საპროცენტო ხარჯი	0.00	0.00
იჯარის ხარჯი	(11000.00)	(10800.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(104687.00)	(3405299.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(679301.00)	(3859445.00)
საოპერაციო მოგება	707994.00	817386.00

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) /	0.00	0.00
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების	0.00	0.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური		
ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების	0.00	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	18864.00	0.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	726858.00	817386.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	(3715.00)	(24181.00)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	723143.00	793205.00

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0.00	0.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0.00	0.00
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	723143.00	793205.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1095675.00	497912.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში	0.00	0.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(59756.00)	(191084.00)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(2976.00)	(4358.00)

კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1756086.00	1095675.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა	828611	531378
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	33618	33185
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	862229	564563
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	3818
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	822606	254225
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1684835	822606

შპს უნივერსალკომი2

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს უნივერსალკომი 2 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია დიღმის მასივი, კვ. III, კორ. # 2ა, ბ. #26, საქმიანობის ძირითადი ადგილია - საქართველო, აკაკი წერეთლის 142.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მომენტალური გადარიცხვის აპარატებით მომსახურება.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- ვაჟა ყველაშვილი -100%

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 შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგროპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 20%-იანი წლიური განაკვეთი:

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურ-

რების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების 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 საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) 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) 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 კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებუ-

ლი აქტივებისთვის.

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 მეთოდის გამოყენებით.

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.

კომპანია მყიდველებს სთავაზობს ასევე საგარანტიო მომსახურებას, თუმცა გამომდინარე წარსული პერიოდის სტატისტიკური მონაცემებიდან ასაეთი საგარანტიო მომსახურებების რაოდენობა არაარსებითი ხასიათისაა და ამიტომ არ არის გათვალისწინებული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი ფინანსური მომსახურებიდან	5767248	4646925
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	81385	102441

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემცენა		2722
იჯარა და კომუნალურები		
პირდაპირი ხელფასი	25494	31321
სამივლინებო ხარჯები		
რემონტის დანახარჯები		
გაყიდული/შემცენილი საქონელი		
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3435844	3329982

6. სხვა შემოსავალი

7. მიწოდების ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯები		
ტრანსპორტირების ხარჯები		
ტვირთის გადატანის მომსახურება		

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	523339	459113
თანამშრომლების მიერ მიღებული სარგებელი		
საიჯარო ქირა ფართზე	11000	10800
საიჯარო ქირა ავტომანქანებზე		
კომუნიკაციის ხარჯები	6216	7248
რემონტი	11072	9386
ცვეთა და ამორტიზაცია	48399	17418
საწვავის ჩამოწერა	50355	69813
საკანცელარიო ხარჯი	7103	2626
კომუნალური გადასახდელები	663	771

წარმომადგენლობითი ხარჯი		
ქონების გადასახადის ხარჯი	2035	1599
სხვა საერთო ხარჯი	27243	22366

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯი

	2020	2019
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი		
საკუროსო სხვაობით მიღებული ზარალი		
კრედიტორების მხრიდან ნაპატიები თანხები		
ჯარიმები/საურავები დებიტორულ დავალიანებაზე		
ხელფასიდან გაქვითული საჯარიმო თანხები		
დანაკლისი/ზედმეტობის შემოსავალი		
უსასყიდლოდ და სხვა პირობით მიწოდების ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	33618	33185
განსაკუთრებული ხარჯები		

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2020	2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	20989	14202
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1481822	807915
სხვა (ფული საგადახდო სისტემის ბალანსზე)	182024	463

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო დებიტორები	435030	438068
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	261	2102
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება		
წინასწარ გაწეული ხარჯები		

ავანსების დღე		
სხვა მიმდინარე აქტივები	35216	24582

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020	2019
საქონელი		
ნედლეული და მასალები		
დაუმთავრებელი წარმოება		
ნავთობპროდუქტები	6652	4783

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მსუბუქი ავტომანქან ები	მანქანა - დანადგარე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერ ები	სულ
1 იანვარი 2020 წ.	259500		11992	928	3102	275522
შემოსვლა				971		971
გასვლა			5800			5800
31 დეკემბერი 2020 წ.	259500	0	6192	1899	3102	270693

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	მსუბუქი ავტომანქან ები	მანქანა - დანადგარე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერ ები	სულ
1 იანვარი 2020 წ.	38882		5800	638	3047	48367
წლიური ცვეთა	45600		2317	326	20	48263
ჩამოწერა			5800			5800
31 დეკემბერი 2020 წ.	84482	0	2317	964	3067	90830
საბალანსო ღირებულება	175018	0	3875	935	35	179863

14. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	
1 იანვარი 2020 წ.	1055
შემოსვლა	-
გასვლა	
31 დეკემბერი 2020 წ.	1055
1 იანვარი 2020წ. დაგროვილი ცვეთა	476
წლიური ამორტიზაცია	136
31 დეკემბერი 2020წ. დაგროვილი ცვეთა	613

31 დეკემბერი 2019წ. საბალანსო ღირებულება	442
--	-----

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
კრედიტორული დავალიანება	381653	376330
მიღებული ავანსები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს რამდენიმე ფართი. ამ იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:

2020	2019
11000	10800

17. კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (1756086) ლარს, რომელიც შედგება საწესდებო კაპიტალის 0 ლარი და გაუნაწილებელი მოგების (1756086) ლარისგან.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა (თარიღი)

დირექტორი: ვაჟა ყველაშვილი

ხელმოწერა:

