

შპს ულტრა პლიუსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

**2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის
(ლარი)**

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2020
შემოსავალი	4	113923	6,745,130
პირდაპირი ხარჯი	5	(109,820)	(5,417,120)
მოგება		4,103	1,328,010
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(178,562)	(145,792)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		(174,459)	1,182,218
სხვა შემოსავლები	7	1,169	201,349
სხვა ხარჯი	8	(48,026)	(544,868)
ფინანსური შემოსავალი	9	120,903	145,485
ფინანსური ხარჯი	10	(38,071)	(39,873)
მოგება-ზარალი		(138,484)	944,311

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემა დამტკიცდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ და მას ხელი მოეწერა **2021 წლის 30 აგვისტოს**

დირექტორი

გიორგი ბიჭიკაშვილი

შპს ულტრა პლიუსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის:

აქტივები	შენიშვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	11	4,179,982	3,576,914	3,128,407
არამატერიალური აქტივები	12	3,480	3,214	3,611
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	13	105,659	90,648	34,689
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,289,121	3,670,776	3,166,706
მიმდინარე აქტივები				
სავაჭრო მოთხოვნები	14	143,804	560,292	282,970
სხვა აქტივები	15	937,805	1,982,410	1,072,285
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	16	156,582	178,240	25,085
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	17	11,048	114	5,518
სულ მიმდინარე აქტივები		1,249,239	2,721,056	1,385,858
		5,538,360	6,391,832	4,552,563
კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი	18	88,810	88,810	88,810
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	18	4,876,027	5,015,511	4,084,200
სულ კაპიტალი		4,964,837	5,104,321	4,173,010
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19	3,400	675,239	358,816

საგადასახადო ვალდებულებები	20	-	-	20737
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,400	675,239	379,553
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საპენსიო გადასახადი	21	-	153	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	21	570,123	612,119	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		570,123	612,272	-
სულ ვალდებულებები		573,523	1,287,511	379,553
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,538,360	6,391,832	4,552,563

მსს ფასს

შპს ულტრა პლიუსი-ს
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 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, ცაგარელის ქ., №47.

კომპანიის დამფუძნებელია (100%) ირაკლი უმეთაძე პ/ნ 61006064719, რეგისტრირებულია საქართველოში.

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.

შემოსავალი

შემოსავალი 2019-2020 წლის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
4 რეალიზაცია მშენებლობიდან	-	6726395
კომუნალურის მიწოდების რეალიზაცია	-	18735
რეალიზაცია იჯარიდან	-	-
კომუნალურის მიწოდების რეალიზაცია	5261	-
სხვადასხვა რეალიზაცია	108,661	-
სულ	113,922	6,745,130
5 პირდაპირი ხარჯი		
სამშენებლო მომსახურება	-	(5417120)
გაყიდვლ/შემენილ საქონელ	(109820)	-
სულ	(109820)	(5417120)
6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
ხელფასის ფონდი	(53571)	(16580)
საიჯარო ქირა	(2400)	(1400)
დენის ხარჯი	(1910)	(11495)
წყლის ხარჯი	(3955)	(9636)
ოფისის ხარჯი	-	(140)
საჯარო რეესტრი	(150)	(55)
ნოტარიუსი	-	(110)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(79921)	(71632)
საგადასახადო ხარჯი	(34102)	(33906)
ესტონური მოდელით მოგების გადასახადი	-	(332)
ბანკის მომსახურება	(259)	(506)
ნოტარიუსი	-	-

ცნობა	-	-
ბეჭდვა/აკინძვა	-	-
პენსია	(1072)	-
ესტონური მოდელით მოგების გადასახადი	-	-
ქონების გადასახადი	-	-
დეკლარაციის დაგვიანებით ჩაბარებისთვის	-	-
საკანცელარიო	-	-
დომეინის ხარჯი	(1075)	-
გადაზიდვის მომსახურება	(148)	-
სულ	(178562)	(145792)
7 სხვა შემოსავლები		
მასალების რეალიზაცია	-	13642
საშემოსავლო შეღავათი	-	200
კომპანიის ნაცვლად გადახდილი თანხა	747	10
კურსთა სხვაობიდან შემოსულობა	-	187497
რეალიზებული უძრავი ქონება	-	-
შედარების შედეგად გამოვლენილი	423	-
შემოსავალი		
სულ	1170	201349
8 სხვა ხარჯი/შემოსავალი		
გაყიდული უძრავი ქონება		(544868)
საკურსო სხვაობა	(48026)	-
სულ	(48026)	(544868)
9 ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავლები	120903	145485
სულ	120903	145485
10 ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	(38071)	(39873)
სულ	(38071)	(39873)

11. ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	2120 დამატებითი მშენებლობა	2120-2130 შენიშვნები	2150 მანქანა და ტექნიკა	2160 ფოსტის და ტელეკომუნიკაციების საშუალებები	2180 სატრანსპორტო საშუალებები
საწყისი ღირებულება 1.2019	-		-	170	-
შემოსაველი 2019	1,717,234	2,482,773	-	-	-
გასვლი 2019	-	(1,052,516)	-	-	-
ცვლილება 2019	-	(19,205)	-	(49)	-
ღირებულება 1.2020	1,717,234	1,411,052	0	121	0
შემოსაველი 2020	2,781,845	-	-	-	-
გასვლი 2020	(2,262,103)	-	-	-	-
ცვლილება 2020	-	(71,186)	-	(49)	-
ღირებულება 1.2021	2,236,976	1,339,866	0	72	0
შემოსაველი 2021	95,170	-	35,982	-	551,300
ცვლილება 2021	-	(71,186)	(6,723)	(49)	(1,425)
ღირებულება 2021	2,332,146	1,268,680	29,259	23	549,875

12. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 31.12.2021 და 31.12.2020 მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
არამატერიალური აქტივები	4766	3964	3964
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(1287)	(750)	(353)
სულ	3479	3214	3611

13 გაცემული გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	105,659	90,648	34,689
სულ	105,659	90,648	34,689

14 სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	143,804	560,291	282,970

	სულ	143,804	560,291	282,970
15	სხვა აქტივები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	გაცემული მოკლევადიანი სესხები კომპანიებზე	927,866	1,922,736	1,072,285
	ზედმეტობა ბიუჯეტში	9,939	59,674	-
	სულ	937,805	1,982,410	1,072,285
16	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	156,582	178,240	25,085
	სულ	156,582	178,240	25,085
17	ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	11,048	114	5518
	სულ	11,048	114	5518
18	კაპიტალი და რეზერვები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	საწესდებო კაპიტალი	88,810	88,810	88,810
	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4,876,027	5,015,511	4,084,200
	სულ	4,964,837	5,104,321	4,173,010
19	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,400	675,239	358,816
	სულ	3,400	675,239	358,816
20	გადასახადები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	20,737
	პენსია	-	153	-
	სულ	-	153	20,737

21 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	536,289	593,303	-
გადასახდელი პროცენტები	33,834	18,816	-
სულ	570,123	612,119	-

24. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.