

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2455661	1684835	822606
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	504092	435030	438068
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემულ	212689	35477	2102
მარაგები	10995	6652	4783
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	10995	6652	4783
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	24582
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	366	442	578
ძირითადი საშუალებები	255148	179864	227161
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინს	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3438951	2342300	1519880
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	430573	381653	376330
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	37633	43183	32622
საგადასახადო ვალდებულებები	18415	14535	11153
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	142743	142743	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4100	4100	4100
სულ ვალდებულებები	633464	586214	424205
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტა	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარაღ	2805487	1756086	1095675
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2805487	1756086	1095675
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3438951	2342300	1519880
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3224467	2161994	1292141
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	490721	443471	424204

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	5730612	4848633
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	5730612	4848633
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4133579	-3461338
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1597033	1387295
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-523686	-548833
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-55732	-48399
საპროცენტო შემოსავალი	102120	33618
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-12000	-11000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	-116968	-104687
სულ საოპერაციო ხარჯები	-606266	-679301
საოპერაციო მოგება	990767	707994
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური	146929	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	13295	18864
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი	1150991	726858
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-3715
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1150991	723143

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური) მფლობელობაში შეყვანის (მათ შორის, ბიოლოგიური) მფლობელობაში შეყვანის	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირეობის) შემოსავალი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1150991	723143
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისის მდგომარეობა	1756086	1095675
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-101590	-59756
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-2976
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულის მდგომარეობა	2805487	1756086

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სა)	521777	828611
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სა)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფ)	102120	33618
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	623897	862229
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრების მდგომარეობაზე	146929	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისის მდგომარეობა	1684835	822606
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულის მდგომარეობა	2455661	1684835



შპს უნივერსალკომი2

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 საშუალებების 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

	2021	2020
შემოსავალი ფინანსური მომსახურებიდან	5757645	5767248
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	75086	81385

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემცენა	320	2722
იჯარა და კომუნალურები		
პირდაპირი ხელფასი	30160	25494
სამივლინებო ხარჯები	180	
რემონტის დანახარჯები		
გაყიდული/შემცენილი საქონელი		
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4103099	3435844

6. სხვა შემოსავალი

7. მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯები	450	
ტრანსპორტირების ხარჯები		
ტვირთის გადატანის მომსახურება		

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	523821	523339
თანამშრომლების მიერ მიღებული სარგებელი		
საიჯარო ქირა ფართზე	12000	11000
საიჯარო ქირა ავტომანქანებზე		
კომუნიკაციის ხარჯები	8944	6216
რემონტი	7861	11072
ცვეთა და ამორტიზაცია	55732	48399
საწვავის ჩამოწერა	72716	50355
საკანცელარიო ხარჯი	2293	7103
კომუნალური გადასახდელები	7	663

წარმომადგენლობითი ხარჯი		
ქონების გადასახადის ხარჯი	2175	1599
სხვა საერთო ხარჯი	22342	22366

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯი

	2021	2020
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	146929	
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	13295	33618
განსაკუთრებული ხარჯები		

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	131287	20989
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2213573	1481822
სხვა (ფული საგადახდო სისტემის ბალანსზე)	110801	182024

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	504092	435030
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	16005	261
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება		
წინასწარ გაწეული ხარჯები		

ავანსების დღე		
სხვა მიმდინარე აქტივები	196684	35216

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021	020
საქონელი		
ნედლეული და მასალები		
დაუმთავრებელი წარმოება		
ნავთობპროდუქტები	10995	6652

13. ძირითადი საშუალებები

1 იანვარი 2021 წ.	0	259500		6192	1899	3102	270693
შემოსვლა	129622				1285		130907
გასვლა							0
31 დეკემბერი 2021 წ.	129622	259500	0	6192	3184	3102	401600

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენიშვნები	მსუბუქი ავტომანქანები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერები	სულ
1 იანვარი 2021 წ.	0	84481		2317	964	3067	90829
წლიური ცვეთა	2161	51900		1238	337	20	55656
ჩამოწერა							0
31 დეკემბერი 2021 წ.	2161	136381	0	3555	1301	3087	146485
საბალანსო ღირებულება	127461	123119	0	2637	1883	15	255115

14. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	
1 იანვარი 2021 წ.	1055
შემოსვლა	-
გასვლა	
31 დეკემბერი 2021 წ.	1055
1 იანვარი 2021წ. დაგროვილი ცვეთა	612
წლიური ამორტიზაცია	76
31 დეკემბერი 2021წ. დაგროვილი ცვეთა	688
31 დეკემბერი 2021წ. საბალანსო ღირებულება	367

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
კრედიტორული დავალიანება	430573	381653
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:

2021	2020
12000	11000

17. კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (1768010) ლარს, რომელიც შედგება საწესდებო კაპიტალის 0 ლარი და გაუნაწილებელი მოგების (1768010) ლარისგან.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

დირექტორი:

ვაჟა ყვარაძე

ხელმოწერა:

