

შპს „უნიფეი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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 და შეფასების 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	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1204775	1049083	1390534
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	867373	343276	254634
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3913	8888	21558
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	20294	24079	23092
ძირითადი საშუალებები	133506	161677	236886
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2229861	1587003	1926704
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1987703	1208090	1749347
ანარიცხები	0	0	1072
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	20869	7427
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	300
გამოუმუშავებელი 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	1987703	1228959	1758146

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	6488628	5069886
საქონლის გაყიდვიდან	3699	0
მომსახურების გაწევიდან	6469435	5013641
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	15494	56245
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6488628	5069886
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-723643	-578170
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-36852	-46385
საპროცენტო შემოსავალი	150	167
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-85714	-121393
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5660455	-4116887
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6506514	-4862668
საოპერაციო მოგება	-17886	207218
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 სახსრების გადაფასებიდან	0	-17732
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-17886	189486
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-17886	189486
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების		
რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-17886	189486
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	358044	168558
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-98000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	242158	358044

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	155692	-341451
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	155692	-341451
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1049083	1390534
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1204775	1049083

დირექტორი: ლელა სვანიძე



შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს უნიფი (401953999) შემოსავლების სამსახურის მიერ რეგისტრირებულია 2011 წლის 06 იანვარს და წარმოადგენს ეროვნული ბანკის მიერ რეგისტრირებულ საგადახდო მომსახურების 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 ვალდებულებების 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

	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში	346.91	346.91
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1,132,322.64	971,174.31
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	72,105.92	77,562.00
	<u>1,204,775.47</u>	<u>1,049,083.22</u>

კომპანიას ბანკებში აქვს ნომინალური მფლობელობის ანგარიშები, ეს ანგარიშები განკუთვნილია, მხოლოდ მომხმარებელთა მიმართ ვალდებულებების დასაფარად. ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბერს განთავსებული იყო 280 703.36 ლარი და 776 769.32 ლარი შესაბამისად.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიას ძირითადად მოთხოვნები აქვს საგადახდო მომსახურების პროვაიდერების მიმართ, 2021 წლიდან კომპანიას არ აქვს ჩართული სერვისები, რომელთათვისაც საჭიროა წინასწარი ავანსების განთავსება:

	31/12/2021	31/12/2020
მოთხოვნები საგადახდო მომსახურებიდან	867,373.60	343,275.70
საგადახდო მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსი	-	4,802.00
სხვა ავანსები	<u>2,889.24</u>	<u>12,519.25</u>
	<u>870,262.84</u>	<u>360,596.95</u>

5. საგადასახადო აქტი/ვალდებულება

როგორც დადგენილია საქართველოს კანონმდებლობით, კომპანია საბიუჯეტო გადასახადებს იხდის ერთიან სახაზინო კოდზე, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

მდგომარეობით, კომპანიის საგადასახდო აქტივისა და ვალდებულების ნეტო ღირებულება შეადგენს 1 023.55 და 1 629.39 ლარს, შესაბამისად.

6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებზე და არამატერიალური აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სარგებლოდო მსახურების 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,

	31/12/2021	31/12/2020
ვალდებულებები საგადახდო მომსახურებიდან	964,387.92	374,624.08
საკომისიო ვალდებულებები საგადახდო მომსახურების მიღებიდან	-	191.44
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	20,869.05
ვალდებულებები საქონლის და მომს. მომწოდ. მიმართ	16,776.66	27,962.96
საგადახდო მომსახურებისთვის მიღებული ავანსები	1,006,537.94	805,311.55
	1,987,702.52	1,228,959.08

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარებით შეადგენდა 242 158 ლარს და 358 044 ლარს, შესაბამისად.

9. შემოსავლები

კომპანია შემოსავალს საკომისიოს სახით იღებს მის სისტემაში ჩართული ობიექტებისგან. 2021 წლის მარტიდან კომპანიამ გათიშა კომუნალური გადახდების სერივის სრულად, ასევე კომპანიის სისტემაში გაითიშა ფიზ. პირების ელ. საფულები.

2021 და 2020 წლის შემოსავალი შეადგენს :

	2021	2020
აზარტული თამაშები	6,290,430.57	4,814,305.15
ონლაინ თამაშები	16,295.85	32,442.35
ელექტრონული კომერცია	161,946.84	126,093.27
ელექტრონული საფულები, ფიზ.პირები	-	39,779.44
კომუნალური გადახდები	761.98	1,020.44
	6,469,435.24	5,013,640.65

კომპანიას ჰქონდა ერთჯერადი შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან 3 699.15 ლარის ოდენობით.

10. საკომისიო ხარჯები

კომპანიის შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯებია პროვაიდერებისთვის, ბანკებისთვის გადახდილი საკომისიო ხარჯები. ასეთმა ხარჯებმა 2021 და 2020 წლებში შეადგინა 5 500 702 ლარი და 3 852 190.84 ლარი, შესაბამისად.

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020
ბანკის ხარჯები	3,583.64	12,340.28
საპროცესინგო მომსახურების ხარჯები	-	79,986.09
საგადასახადო ხარჯი	3,477.41	131.01
მარკეტინგის ხარჯი	85,973.60	73,215.10
მივლინების ხარჯი	12,578.15	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	1,111.00
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	9,995.19	21,748.92
სამეურნეო ხარჯი	4,842.87	13,537.95
სხვა ხარჯი	39,302.14	62,625.81
სულ	159,753.00	264,696.16

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადების პროცესში გამოყენებულია ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს ფულად გამოსახულებაში, ეკონომიკური მოვლენების განუწყვეტელი და დოკუმენტური 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 როცა წყდება მისი აქტივად აღიარება. თუმცა არ წყდება ცვეთის დარიცხვა, როცა აქტივი ხდება გამოუყენებელი 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 შესრულებაც 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 კურსთაშორისი 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

