

შპს „უ ნ ი ფ ე ი“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგებები:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

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. ძირითად 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 საარღიფხო პოლიტიკა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	817,171	1,185,318	1,204,775
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16,332	1,826,856	867,373
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	55,660	2,119	3,913
სხვა არამატერიალური აქტივები	13,506	18,037	20,294
ძირითადი საშუალებები	85,603	106,326	133,506
სულ აქტივები	988,273	3,138,656	2,229,861
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	413,097	2,831,416	1,987,703
საგადასახადო ვალდებულებები	426	-	-
სულ ვალდებულებები	413,523	2,831,416	1,987,703
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	12,425	12,425	12,425
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	562,323	294,815	229,733
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	574,748	307,240	242,158
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	988,271	3,138,656	2,229,861
სულ მოკლევადიანი აქტივები	889,162	3,015,492	2,076,061
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 3	31/12/202 2
ნეტო ამონაგები	7,823,752	7,819,277
ომსახურების გაწევიდან	7,766,216	7,809,277
სხვა	57,536	10,000
საერთო მოგება	7,823,752	7,819,277
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0.00	0.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-568,602	-832,679
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-23,488	-32,320
საპროცენტო შემოსავალი	11,196	150
საპროცენტო ხარჯი	0.00	0.00
იჯარის ხარჯი	-47352	-64,137
ადმინ. და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-6,950,680	-6,849,595
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7,578,926	-7,778,581
საოპერაციო მოგება	244,826	40,696
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	22,682	24,386
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0.00	0.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	267,508	65,082
მოგების გადასახადის ხარჯი	0.00	0.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	267 508	65 082

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0.00	0.00
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	267 508	65 082
საკუთარი კაპიტალი საანგ. პერიოდის დასაწყისში	307,240	242,158
საკუთარი კაპიტალი საანგ. პერიოდის ბოლოს	574,748	307,240

ფულადი სახსრების მოძრაობა**31/12/2023 31/12/2022**

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-390,829	-43,843
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)	-390,829	-43,843
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	22,682	24,386
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,185 318	1 204 775
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	817 171	1 185 318



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს უნიფი (401953999) შემოსავლების სამსახური 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 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

	31/12/2023	31/12/2022
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	754 904.07	1,165,018.92
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	62 267.27	20,299.24
	<u>817 171.34</u>	<u>1,185,318.16</u>

კომპანიას არ აქვს ნაღდი ფული, ხოლო ბანკები მიმდინარე ანგარიშების გარდა აქვს ნომინალური მფლობელობის ანგარიშები, ეს ანგარიშები განკუთვნილია მხოლოდ მომხმარებელთა თანხების განსათავსებლად და მათ მიმართ ვალდებულებების დასაფარად. ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბერს განთავსებული იყო 191 671.35 ლარი და 399 837.45 ლარი შესაბამისად.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიას ძირითადად მოთხოვნები აქვს სხვა საგადახდო მომსახურების პროვაიდერებისა და ბანკების მიმართ, რომლებიც ჩართული არიან უნიფის ოპერაციების შესრულებაში, ასევე, კომპანიას ავანსის სახით გაცემული აქვს თანხა საქონლის და მომსახურების მომწოდებლებზე:

	31/12/2023	31/12/2022
მოთხოვნები საგადახდო მომსახურებიდან	14,332.48	1,826,856.50
მომსახურების საკომისიო	2,000.00	-
ავანსები	<u>55,659.70</u>	<u>1,583.40</u>
	71,992.18	1,828,439.90

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5. საგადასახადო აქტი/ვალდებულება

როგორც დადგენილია, საქართველოს კანონმდებლობით, კომპანია საბიუჯეტო გადასახადებს იხდის ერთიან სახაზინო კოდზე, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის საგადასახადო აქტივისა და ვალდებულების ნეტო ღირებულება შეადგენს 426.21 (საგადასახადო ვალდებულება) და 535.69 (საგადასახადო აქტივი) ლარს, შესაბამისად.

6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებზე და არამატერიალური აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სარგებლო მსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება რეალური მომსახურების ვადის მიხედვით ან ცვეთის მეთოდის 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, კომპანიას არ აქვს საგადახდო მომსახურებისთვის დარიცხული საკომისიო ვალდებულებები და თანამშრომლეთა მიმართ ვალდებულებები.

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

	31/12/2023	31/12/2022
ვალდებულებები საგადახდო მომსახურებიდან	298,040.50	2,764,169.26
საგადახდო მომსახურებისთვის მიღებული ავანსები	109,487.08	63,227.01
ვალდებულებები საქონლის და მომს. მომწოდ. მიმართ	5,570.05	4,019.73
	<u>413,097.63</u>	<u>2,831,416.00</u>

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარებით შეადგენდა 574,748 ლარს და 307,240 ლარს, შესაბამისად.

9. შემოსავლები

კომპანია შემოსავალს საკომისიოს სახით იღებს მის სისტემაში ჩართული ობიექტებისგან. 2023 და 2022 წლის შემოსავლები შედგება:

	2023	2022
აზარტული თამაშები	7,485 926.42	7,595,340.72
ონლაინ თამაშები	15,000.69	16,530.76
ელექტრონული კომერცია	265,288.46	197,406.00
	<u>7,766,215.57</u>	<u>7,809,277.48</u>

10. საკომისიო ხარჯები

კომპანიის შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯებია პროვაიდერებისთვის და ბანკებისთვის გადახდილი საკომისიო ხარჯები. ასეთმა ხარჯებმა 2023 და 2022 წლებში შეადგინა 6,772,234.14 ლარი და 6,713,352 ლარი, შესაბამისად.

11. სხვა ხარჯები

კომპანიის სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები ჯამში 2023 და 2022 წლებში შეადგენს 178,445.86 და 136,243 ლარს შესაბამისად.

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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 ასასახავად გამოიყენებს საქართველოს ეროვნულ ვალუტას, ლარს. აქტივები-კომპანიის ეკონომიკურ რესურსებს წარმოადგენენ, რომლებიც მისი საკუთრებაა, მის განკარგულებაშია ან მის მიერ კონტროლირებადია, ღირებულება გააჩნია და კომპანიის საქმიანობის განსახორციელებლად გამოიყენება. მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები ბალანსში აისახება მოთხოვნების, ფულადი საშუალებებისა და მათი ექვივალენტების სახით. ფულადი საშუალებები კომპანიისთვის გადახდისა და ყოველგვარი ანგარიშსწორების საშუალებაა. ისინი მუდმივ ბრუნვაშია და აისახება კომპანიის 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, ღომენებს, 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 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. 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 მეთოდი. 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.

შპს „უნიფი“-ს დირექტორი

ლელა სვანიძე

