

შპს „ულტრა“

ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც
დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო
პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანაგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	27,391,398	28,047,696
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(22,613,009)	(23,451,516)
საერთო მოგება		4,778,389	4,596,180
სხვა შემოსავლები	5	211,782	125,632
ადმინისტრაციული ხარჯები		(3,029,381)	(2,349,758)
ფინანსური ხარჯები		(36,703)	(43,020)
სხვა ხარჯი		-	(29,884)
მოგება დაბეგვრამდე		1,924,087	2,299,150
საგადასახადო ხარჯი		(133,813)	(131,888)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,790,274	2,167,262

შპს „ულტრა“-ის დირექტორი

ირაკლი კარბელაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,003,729	947,827
არამატერიალური აქტივები	9	13,512	8,766
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>1,017,241</u>	<u>956,594</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	11	4,689,824	4,548,092
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	2,069,060	1,750,819
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	2,869,785	2,130,091
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>9,628,669</u>	<u>8,429,002</u>
სულ აქტივები		<u>10,645,910</u>	<u>9,385,596</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1000	1000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		7,707,300	6630460
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>7,708,300</u>	<u>6,631,460</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	2,918,071	2,659,488
საგადასახადო ვალდებულებები		19,530	94,648
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2,937,610</u>	<u>2,754,135</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>10,645,910</u>	<u>9,385,595</u>

შპს ულტრა“-ის დირექტორი

ირაკლი კარბელაშვილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

31.12.2021 ნაშთი	1000	52110566	5211566
წმინდა მოგება/ზარალი	-	2,167,262	2,167,262
დივიდენდები	-	(747,368)	(747,368)
31.12.2022 ნაშთი	1000	6630460	6631460
კორექტირება	-	12,882	12,882
ნაშთი კორექტირების შემდგომ 31.12.2022 ნაშთი	1,000	6,643,342	6,644,342
წმინდა მოგება/ზარალი	0	1,790,274	1,790,274
დივიდენდები	0	(726,316)	(726,316)
31.12.2023 ნაშთი	1,000	7,707,300	7,708,300

შპს ულტრა“-ის დირექტორი

ირაკლი კარბელაშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ულტრა“ რეგისტრირებულია საქართველოში 2006 წლის 14 სექტემბერს. საიდ. კოდი 206258182. იურიდიული მისამართია საქართველო თბილისი ბოხუას N4. საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობა.,

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

არჩილ პაიჭაშვილი-15,02%,

ირაკლი კარბელაშვილი-42%,

ირაკლი მიროტაძე-20,44%,

ბესიკ კარბელაშვილი-22,54%,

კომპანიის დირექტორი-ირაკლი კარბელაშვილი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ეტაპზე საწარმოს ოფისი განთავსებულია თბილისში ბოხუას N4.

საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხავდასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ შესაბამისად .

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის საფუძველზე მოსამზადებლად განისაზღვრა შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა. ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

(ა) ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

პროცენტი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

(ბ) მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (შპსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

შპსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

(გ) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

	უცხოური ვალუტა	31.12.2023 წელი	31.12.2022 წელი
1	აშშ დოლარში (USD)	2.6894	2.7020
2	ევრო (EUR)	2.9753	2.9015

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ

საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა..

(დ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

(ე) მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფაშპს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფაშპს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი.

(ვ) დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება მაშინ, როდესაც ძალაში შევა საწარმოს უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ.

(ზ) იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს 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 არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარის ხელშეკრულებით საწარმოს განკარგულებაში არსებული აქტივები აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება მოთხოვნის სახით, წმინდა საიჯარო ინვესტიციის ტოლი თანხით. საანგარიშგებო პერიოდის საიჯარო გადასახდელები ასახავს როგორც ძირითადი თანხის, ისე გამოუმუშავებელი ფინანსური შემოსავლის შემცირებას და ნაწილდება მათ შორის ისე, რომ ფინანსური შემოსავლის აღიარება ასახავდეს ფინანსურ იჯარაში საწარმოს წმინდა საიჯარო ინვესტიციებიდან უკუგების მიღების მუდმივ პერიოდულ განაკვეთს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით,

(თ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

➤ შენობა-ნაგებობები	5%
➤ მანქანა-დანადგარები	10-15%
➤ საოფისე აღჭურვილობა	20-30%
➤ ავეჯი და მოწყობილობები	14-20%
➤ სატრანსპორტო	10-20%
➤ სხვა ძირითადი	5-20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწვევისთანავე.

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

(ი) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

(კ) აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის 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.

(ლ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგეო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

(მ) სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

(ნ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

(ო) სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

(პ) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველაწარმოადგენს დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

(ჟ) გაცემული სესხები

გაცემულ გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

4. ამონაგები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საქონლის გაყიდვა	27,391,398	28,047,696
	ჯამი	27,391,398	28,047,696

5. სხვა შემოსავლები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საკურსო სხვაობები	-	8192.72
2	ბონუსი	125224.00	67293.77
3	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	86,558	50,145
	ჯამი	211,782	125,632

(ლარი)

6. სხვა ხარჯი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საკურსო სხვაობის ხარჯი	34277.00	
2	ჯარიმა	2426.00	31.12.2022
3	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	1102.36
	ჯამი	36,703	41917.99

7. ძირითადი საშუალებები

ბალანსში თვითღირებულების მოდელით ასახული ძირითადი საშუალებები

	დასახელება	შენიშვნა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სულ
	თვითღირებულება					
	ნაშთი: 01.01.2022	893976	69500	182243	109834	1255554
	აქტივების შემოსვლა		38870	52886	19603	111359
	აქტივების გასვლა			(35770)	(63047)	(98,817)
	ნაშთი: 31.12.2022	893976	108370	199359	66390	1268095
	დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
	ნაშთი: 01.01.2022	106141	6413	81521	113651	307726
	წლიური ცვეთა	22349	8888	18042	6178	<u>55457</u>
	გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			(35770)	(63047)	(98,817)
	ნაშთი: 31.12.2022	128491	15301	63793	56783	264366
	საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	787834	63088	10722	3818	947827
	საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	765485	93070	135566	9607	1003729

8. არამატერიალური აქტივები

	აქტივის დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
	თვითღირებულება				
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	19356	4746	-	14610
	ჯამი	19356		-	14610
	დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	ნაშთი 31.12.2023	წლიური ამორტიზაცია	გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია (ჩართულია ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯში ან ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	ნაშთი 31.12.2022
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	5843		-	5843
	ჯამი	5843		-	5843
	საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	13,512			8766

9. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საქონელი	4,666,379	4,527,020
3	სხვა მარაგი	23,445	21,072
	ჯამი	4,689,824	4,548,092

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო დებიტორები	1,312,993	1,665,910
	მ.შ დაკავშირებული მხარეები	76505	58242
	გაუფასურების ზარალის თანხა	(0)	(0)
2	სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება	1,312,993	1,665,910
3	წინასწარი გადახდები	756,067	84,909
	ჯამი:	2,069,060	1,750,819

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	ფულადი სახსრები სალაროში	78,723	82,461
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ლარი	2,310,532	1,687,717
3	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - უცხოური ვალუტა	158,116	89,890
4	გზაში მყოფი ფულადი სახსრები-ლარი	322,414	270,023
	ჯამი:	2,869,785	2,130,091

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	2,700,985	2,402,549
	მ.შ დაკავშირებული მხარეები		1073725
	სხვა მომწოდებლები	2700985	1303824
2	წინასწარ მიღებული თანხები	217,086	255,483
3	სხვა ვალდებულებები	0	1,456
	ჯამი:	2,918,071	2,659,488

13. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დასახელება	კავშირი კომპანიასთან	მიწოდების ოპერაციის სახე	ნაშთი 31.12.2022	განხორციე ლებული ოპერაციის ოდენობა	ნაშთი 31.12.2023	დაფარვის ვალები
შპს „ვერტექს დისტრიბუშენი“	საერთო ხელმძღვანელი პირი	საქონლის გაყიდვა	58,242	30,263	76,505	მიმდინარე
შპს „ვერტექს დისტრიბუშენი“	საერთო ხელმძღვანელი პირი	საქონლის ყიდვა	1,073,725	5,355,553	(690,008)	მიმდინარე

2023წელს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა 190 653 ლარი. (2022 წ. – 166188)

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ულტრა“-ის

დირექტორი: ირაკლი კარბელაშვილი

27.09.2024 წ.

სრული შემოსავლის ანაგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	27,391,398	28,047,696
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(22,613,009)	(23,451,516)
საერთო მოგება		4,778,389	4,596,180
სხვა შემოსავლები	5	211,782	125,632
ადმინისტრაციული ხარჯები		(3,029,381)	(2,349,758)
ფინანსური ხარჯები		(36,703)	(43,020)
სხვა ხარჯი		-	(29,884)
მოგება დაბეგვრამდე		1,924,087	2,299,150
საგადასახადო ხარჯი		(133,813)	(131,888)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი		1,790,274	2,167,262

შპს „ულტრა“-ის დირექტორი

ირაკლი კარბელაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,003,729	947,827
არამატერიალური აქტივები	9	13,512	8,766
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>1,017,241</u>	<u>956,594</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	11	4,689,824	4,548,092
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	2,069,060	1,750,819
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	2,869,785	2,130,091
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>9,628,669</u>	<u>8,429,002</u>
სულ აქტივები		<u>10,645,910</u>	<u>9,385,596</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1000	1000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		7,707,300	6630460
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>7,708,300</u>	<u>6,631,460</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	2,918,071	2,659,488
საგადასახადო ვალდებულებები		19,530	94,648
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2,937,610</u>	<u>2,754,135</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>10,645,910</u>	<u>9,385,595</u>

შპს ულტრა-ის დირექტორი

ირაკლი კარბელაშვილი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

31.12.2021 წაშთი	1000	52110566	5211566
წმინდა მოგება/ზარალი	-	2,167,262	2,167,262
დივიდენდები	-	(747,368)	(747,368)
31.12.2022 წაშთი	1000	6630460	6631460
კორექტირება	-	12,882	12,882
წაშთი კორექტირების შემდგომ	1,000	6,643,342	6,644,342
31.12.2022 წაშთი			
წმინდა მოგება/ზარალი	0	1,790,274	1,790,274
დივიდენდები	0	(726,316)	(726,316)
31.12.2023 წაშთი	1,000	7,707,300	7,708,300

შპს "ულტრა"-ის დირექტორი

ირაკლი კარბელაშვილი



12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2022
1 სავაჭრო ვალდებულებები	2,700,985	2,402,549
მ.შ დაკავშირებული მხარეები		1073725
სხვა მომწოდებლები	2700985	1303824
2 წინასწარ მიღებული თანხები	217,086	255,483
3 სხვა ვალდებულებები	0	1,456
ჯამი:	2,918,071	2,659,488

13. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დასახელება	კავშირი კომპანიასთან	მიწოდების ოპერაციის სახე	ნაშთი 31.12.2022	განხორციე ლებული ოპერაციის ოდენობა	ნაშთი 31.12.2023	დაფარვის ვალები
შპს „ვერტექს დისტრიბუშენი“	საერთო ხელმძღვანელი პირი	საქონლის გაყიდვა	58,242	30,263	76,505	მიმდინარე
შპს „ვერტექს დისტრიბუშენი“	საერთო ხელმძღვანელი პირი	საქონლის ყიდვა	1,073,725	5,355,553	(690,008)	მიმდინარე

2023წელს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა 190 653 ლარი. (2022 წ. – 166188)

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ულტრა“-ის

დირექტორი: ირაკლი კარბელაშვილი

27.09.2024 წ.

