

შპს „უ ნ ი ფ ე ი“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 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

ფინანსური ანგარიშგების საარღიფხო პოლიტიკა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	529,268	817,171	1,185,318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,050	16,332	1,826,856
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	24,379	55,659	2,119
სხვა არამატერიალური აქტივები	11,112	13,506	18,037
ძირითადი საშუალებები	108,138	85,603	106,326
სულ აქტივები	675,947	988,271	3,138,656
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	137,257	413,097	2,831,416
საგადასახადო ვალდებულებები	157	426	-
სულ ვალდებულებები	137,362	413,523	2,831,416
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	12,425	12,425
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	526,108	562,323	294,815
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	12,425	12,425
სულ საკუთარი კაპიტალი	538,585	574,748	307,240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	675,947	988,271	3,138,656
სულ მოკლევადიანი აქტივები	27,429	71,779	3,015,492
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	137,362	413,523	2,831,416

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	623,899	7,823,752
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	572,060	7,766,216
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	51,839	57,536
საერთო მოგება	623,899	7,823,752
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(136,164)	(568,602)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(33,859)	(23,488)
საპროცენტო შემოსავალი	35,320	11,196
იჯარის ხარჯი	(37,455)	(47,352)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(513,046)	(6,950,680)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(685,204)	(7,578,926)
საოპერაციო მოგება	(61,305)	244,826

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	25,142	22,682
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(36,163)	267,508
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(36,163)	267,508

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(36,163)	267,508
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	574,748	307,240

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

538,585

574,748

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2024

31/12/2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

(313,045)

(390,829)

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

(313,045)

(390,829)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

25,142

22,682

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

817,171

1,185,318

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

529,268

817,171

ს. ჯიშინაძე

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

	31/12/2024	31/12/2023
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	469 683.51	754 904.07
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	59 584.28	62 267.27
	529 267.79	817 171.34

კომპანიას არ აქვს ნაღდი ფული, ხოლო ბანკები მიმდინარე ანგარიშების გარდა აქვს ნომინალური მფლობელობის ანგარიშები, რომლებიც განკუთვნილია მხოლოდ მომხმარებელთა თანხების განსათავსებლად და მათ მიმართ ვალდებულებების დასაფარად. ნომინალური მფლობელობის ანგარიშებზე 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბერს განთავსებული იყო 96 616.39 ლარი და 191 671.35 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:

	31/12/2024	31/12/2023
მოთხოვნები საგადახდო მომსახურებიდან	1 050.17	14 332.48
მომსახურების საკომისიო	2 000.00	2 000.00
ავანსები	24 379.39	55 659.70
	27 429.56	71 992.18

5. საგადასახადო აქტი/ვალდებულება

როგორც დადგენილია, საქართველოს კანონმდებლობით, კომპანია საბიუჯეტო გადასახადებს იხდის ერთიან სახაზინო კოდზე, 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის საგადასახადო აქტივისა და ვალდებულების ნეტო ღირებულება შეადგენს 157.54 (საგადასახადო ვალდებულება) და 426.21 (საგადასახადო ვალდებულება) 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.

	31/12/2024	31/12/2023
ძირითადი საშუალებები	108 137. 65	85 602.23
არამატერიალური აქტივები	11 111.53	13 506.27

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის ვალდებულებები, ძირითადად შედგება, პროვაიდერების მიმართ ვალდებულებებისგან და საგადახლო მომსახურებისთვის მიღებული ავანსებისგან, კომპანიას არ აქვს საგადახლო მომსახურებისთვის დარიცხული საკომისიო ვალდებულებები და თანამშრომლეთა მიმართ ვალდებულებები.

	31/12/2024	31/12/2023
ვალდებულებები საგადახლო მომსახურებიდან	78 841.16	298,040.50
საგადახლო მომსახურებისთვის მიღებული ავანსები	58 138.78	109,487.08
ვალდებულებები საქონლის და მომს. მომწოდ. მიმართ	277.04	5,570.05
	137 256.58	413 097.63

8. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარებით შეადგენდა 538 585 ლარს და 562 323 ლარს, შესაბამისად.

9. შემოსავლები

კომპანია შემოსავალს საკომისიოს სახით იღებს მის სისტემაში ჩართული ობიექტებისგან. 2024 და 2023 წლის შემოსავლები შედგება:

შპს „უნიფი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

	2024	2023
აზარტული თამაშები	251,693.07	7,485 926.42
ონლაინ თამაშები	13,839.18	15,000.69
ელექტრონული კომერცია	356,846.02	265,288.46
ფულადი გადარიცხვები	1,521.27	-
	<u>623,899.54</u>	<u>7,766,215.57</u>

10. საკომისიო ხარჯები

კომპანიის შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯებია პროვაიდერებისთვის და ბანკებისთვის გადახდილი საკომისიო ხარჯები. ასეთმა ხარჯებმა 2024 და 2023 წლებში შეადგინა 264,849 ლარი და 6,772, 234 ლარი, შესაბამისად.

11. სხვა ხარჯები

კომპანიის სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები ჯამში 2024 და 2023 წლებში შეადგენს 247 637 და 178,445.86 ლარს შესაბამისად.

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 კონტროლირებადი, 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 გამოყენებული 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

