

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	3133140	3199074	3421031
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	404393	405274	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გა მარაგები	231763	207588	326723
	6524	14005	18346
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	6524	14005	18346
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	139	215	291
ძირითადი საშუალებები	120761	150056	69389
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3896720	3976212	3835780
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	384721	371381	393123
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმ:	55746	55139	51752
საგადასახადო ვალდებულებები	27908	22368	22065
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	139790	133943	134570
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	4253
სულ ვალდებულებები	608165	582831	605763
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი 'დ	3288555	3393381	3230017
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტებ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3288555	3393381	3230017
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებუდ	3896720	3976212	3835780
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3775820	3825941	3747754
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	468375	448888	471193
კაპიტალიზირებული განვითარების დან	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4820130	5096888
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4820130	5096888
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3574824	-3651231
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1245306	1445657
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-811353	-798841
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-43043	-53167
საპროცენტო შემოსავალი	210685	71724
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-12000	-12660
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო	-164648	-150952
სულ საოპერაციო ხარჯები	-820359	-943896
საოპერაციო მოგება	424947	501761
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხო ქვეყნების მიღებული დივიდენდები	117020	-12016
0	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5572	-73855
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადი	547539	415890
მოგების გადასახადის ხარჯი	-51954	-25010
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	495585	390880
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიძგების) განყიდვის შედეგად	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და ინვესტიციები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	495585	390880
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისის მდგომარეობა	3393381	3230017
ახალი აქციების გამოშვება (მშს-ს შემთხვევაში)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის, დივიდენდები)	-600411	-227516
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მდგომარეობა	3288555	3393381
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-393639	-305687
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	210685	71714
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-182954	-233973
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	117020	12016
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	3199074	3421031
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	3133140	3199074

შპს უნივერსალკომი2

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 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 - თბილისი, 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 საქონლის 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 მომსახურების 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 არსებული 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

	2024	2023
შემოსავალი ფინანსური მომსახურებიდან	4820130	5096888
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	210685	71724

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2024	2023
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა		
იჯარა და კომუნალურები		
პირდაპირი ხელფასი	23040	26912
სამივლინებო ხარჯები		
რემონტის დანახარჯები		
გაყიდული/შეძენილი საქონელი		
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3551784	3624319

6. სხვა შემოსავალი

7. მიწოდების ხარჯები

	2024	2023
რეკლამის ხარჯები	1794	1400
ტრანსპორტირების ხარჯები		
ტვირთის გადატანის მომსახურება		

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	811353	798841
თანამშრომლების მიერ მიღებული სარგებელი		
საიჯარო ქირა ფართზე	12000	12660
საიჯარო ქირა ავტომანქანებზე		
კომუნიკაციის ხარჯები	13757	9814
რემონტი	28780	14940
ცვეთა და ამორტიზაცია	43043	53167
საწვავის ჩამოწერა	79564	74416

საკანცელარიო ხარჯი	1479	2980
კომუნალური გადასახდელები	15	43
წარმომადგენლობითი ხარჯი		
ქონების გადასახადის ხარჯი	1354	1097
სხვა საერთო ხარჯი	37905	49242

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯი

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	117020	
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი		12016
კრედიტორების მხრიდან ნაპატიები თანხები		
ჯარიმები/საურავები დებიტორულ დავალიანებაზე		
ხელფასიდან გაქვითული საჯარიმო თანხები		
დანაკლისი/ზედმეტობის შემოსავალი		
უსასყიდლოდ და სხვა პირობით მიწოდების ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
განსაკუთრებული ხარჯები		

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2986	275851
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2932592	2720313
სხვა (ფული საგადახდო სისტემის ბალანსზე)	197562	202910

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები		
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	28024	21135

წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება		
წინასწარ გაწეული ხარჯები		
ავანსების დღგ		
სხვა მიმდინარე აქტივები	608132	591726

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024	2023
საქონელი		
ნედლეული და მასალები		
დაუმთავრებელი წარმოება		
ნავთობპროდუქტები	6524	14005

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენიშვნები	მსუბუქი ავტომანქანები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერები	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	0	349760		8391	3184	3209	364544
შემოსვლა				11487		2186	13673
გასვლა							0
31 დეკემბერი 2024 წ.	0	349760	0	19878	3184	5395	378217

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენიშვნები	მსუბუქი ავტომანქანები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერები	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	0	202717		6358	2203	3209	214487
წლიური ცვეთა		41426		1090	452		42968
ჩამოწერა							0
31 დეკემბერი 2024 წ.		244143	0	7448	2655	3209	257455
საბალანსო ღირებულება	0	105617	0	12430	529	2186	120762

14. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	
1 იანვარი 2024 წ.	1055
შემოსვლა	-
გასვლა	
31 დეკემბერი 2024 წ.	1055

1 იანვარი 2024წ. დაგროვილი ცვეთა	840
წლიური ამორტიზაცია	76
31 დეკემბერი 2024წ. დაგროვილი ცვეთა	916
31 დეკემბერი 2024წ. საბალანსო ღირებულება	139

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023
კრედიტორული დავალიანება	384721	371381
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:

2024	2023
12000	12660

17. კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (3288555) ლარს, რომელიც შედგება საწესდებო კაპიტალის 0 ლარი და გაუნაწილებელი მოგების (3288555) ლარისგან.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

დირექტორი:

ხელმოწერა:

