

შპს ულტრა პლიუსი

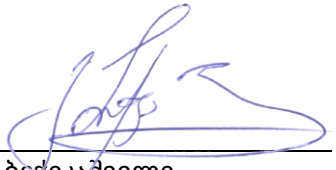
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნები	31.12.2019
შემოსავალი	4	7,809,778
პირდაპირი ხარჯი	5	(4,670,948)
მოგება		3,138,831
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	154,531
საოპერაციო მოგება-ზარალი		3,293,362
სხვა შემოსავლები	7	1,394,786
სხვა ხარჯი	8	(1,052,516)
არასაოპერაციო ხარჯი	9	(32,224)
ფინანსური შემოსავალი	10	294,059
ფინანსური ხარჯი	11	(1,287)
მოგება-ზარალი		3,896,180

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემა დამტკიცდა კომპანიის ხელძღვანელობის მიერ
და მას ხელი მოეწერა 2020 წლის 16 ივნისს

დირექტორი


გიორგი ბიჭიკაშვილი

შპს ულტრა ჰლიუსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის:

აქტივები	შენიშვნები	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	3,128,407	348,170
არამატერიალური აქტივები	13	3,611	3,238
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	14	34,689	1,269,405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,166,706	1,620,813
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	15	-	553,489
სავაჭრო მოთხოვნები	16	282,970	1,339,496
სხვა აქტივები	17	1,072,285	-
საგადასახადო აქტივი	18	-	2,565
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	19	25,085	684,762
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	20	5,518	1,766
სულ მიმდინარე აქტივები		1,385,857	2,582,077
სულ აქტივები		4,552,563	4,202,890
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	21	88,810	88,810
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	21	4,084,200	3,820,020
გადაფასების რეზერვი	21	-	236,249
სულ კაპიტალი		4,173,010	4,145,080
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	22	358,816	57,627

საგადასახადო ვალდებულება	23	20,737	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		379,553	57,627
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	24	-	184
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	184
სულ ვალდებულებები		379,553	57,811
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,552,563	4,202,890

შპს ულტრა პლიუს-ის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარი)

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ მოგება/ზარალი	გადაფასების რეზერვი	დივიდენდის გაცემა	სულ
ნაშთი 31.12.2018	88,810	3,820,020	236,249		4,145,080
გადაფასების რეზერვი	-		(236,249)		(236,249)
წლის მთლიანი სრული მოგება		3,896,180			3,896,180
დივიდენდის გაცემა				(3,632,000)	(3,632,000)
ნაშთი 31.12.2019	88,810	7,716,200	-	(3,632,000)	4,173,010

მსს ფასს

მპს ულტრა პლიუსი-ს საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ულტრა პლიუსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (ს/ნ 211359493). კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გოძიაშვილის ქ., №24.

კომპანიის დამფუძნებელია (100%) მპს ნოვა დეველოპმენტ ს/ნ 405011945, რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის დირექტორი (ხელმძღვანელი) არის მირიან გაბაიძე.

მპს ულტრა პლიუსი-ის ძირითადი საქმიანობაა - სამშენებლო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით გაცემასთან/სარგებლობასთან დაკავშირებული შემოსავლები/დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

ოფისის აღჭურვილობა

20 პროცენტი

შენობა-ნაგებობა

5 პროცენტი

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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 აქვტივთა 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 საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) 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 ჯგუფის) 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 ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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 მეთოდით.

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.

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 არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ შემოსავალში/დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო სისტემაში აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, გაუნაწილებელი მოგების და გადაფასების რეზერვისგან, დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როცა გამოცხადდა.

ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნებში.

4 შემოსავალი

შემოსავალი 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს

შემდეგნაირად:

რეალიზაცია მშენებლობიდან	7,780,566
კომუნალურის მიწოდების რეალიზაცია	11,834
რეალიზაცია იჯარიდან	17,378
სულ	7,809,778

5 პირდაპირი ხარჯი

სამშენებლო მომსახურება	(4,559,197)
გაყიდული მიწა	(111,751)
სულ	(4,670,948)

6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ხელფასის ფონდი	(15,000)
დენის ხარჯი	(7,684)
წყლის ხარჯი	(4,901)
დომეინი	(12)
საჯარო რეესტრი	(1,828)
ნოტარიუსი	(14)
ცნობა	(20)
ბეჭდვა/აკინძვა	(73)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19,582)
პენსია	(300)
ბანკის მომსახურება	(594)
ესტონური მოდელით მოგების გადასახადი	220,919
ქონების გადასახადი	(16,227)
დეკლარაციის დაგვიანებით ჩაბარებისთვის	(100)
საკანცელარიო ხარჯი	(54)
სულ	154,531

7 სხვა შემოსავლები

საკურსო სხვაობა	9,811
რეალიზებული უძრავი ქონება	1,384,975
სულ	1,394,786

8 სხვა ხარჯი

გაყიდული უძრავი ქონება	(1,052,516)
სულ	(1,052,516)

9 არასაოპერაციო ხარჯი

საბიუჯეტო ჯარიმები

(32,224)

სულ

(32,224)**10 ფინანსური შემოსავალი**

საპროცენტო შემოსავლები

294,059

სულ

294,059**11 ფინანსური ხარჯი**

საპროცენტო ხარჯი

(1,287)

სულ

(1,287)**12. ძირითადი საშუალებები:**

დასახელება	მიწა 2110	შენობა- ნაგებობები 2130/2120	ოფისის აღჭურვილობა 2160	სულ აქტივები
თვითღირებულება				
01.01.2018	737440		246	737,686
შემოსვლა 2018				
გასვლა/ჩამოწერა 2018	-389440			
31.12.2018	348,000	-	246	348,246
შემოსვლა 2019		4,200,007		
გასვლა/ჩამოწერა 2019	-348000	(1,052,516)		
31.12.2019	-	3,147,491	246	3,147,737
დაგროვილი ცვეთა				
01.01.2018			(26)	(26)
31.12.2018			(75)	(75)
31.12.2019		(19,205)	(125)	(19,330)
საბალანსო ღირებულება				
balansi 01.01.2018	737,440	-	220	737,660
balansi 31.12.2018	348,000	-	170	348,170
balansi 31.12.2019	-	3,128,286	121	3,128,407

13. არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები 31.12.2019 და 31.12.2018 მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
არამატერიალური აქტივები	3,964	3,264
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-353	-26
სულ	3,611	3,238

14	გაცემული გრძელვადიანი სესხები	31.12.2019	31.12.2018
	გაცემული გრძელვადიანი სესხები კომპანიებზე	34,689	-
	გაცემული გრძელვადიანი სესხები ფიზიკურ პირებზე	-	1,269,405
	სულ	34,689	1,269,405
15	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31.12.2019	31.12.2018
	მარაგები სამშენებლო მომსახურებიდან		553,489
	სულ		553,489
16	სავაჭრო მოთხოვნები	31.12.2019	31.12.2018
	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	282,970	1,339,496
	სულ	282,970	1,339,496
17	სხვა აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
	გაცემული მოკლევადიანი სესხები კომპანიებზე	1,072,285	
	სულ	1,072,285	
18	საგადასახადო აქტივი	31.12.2019	31.12.2018
	დამატებული ღირებულების გადასახადი		2,565
	სულ		2,565
19	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	31.12.2019	31.12.2018
	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	25,085	684,762
	სულ	25,085	684,762

20	ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	31.12.2019	31.12.2018
	მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	5,518	1,766
	სულ	5,518	1,766
21	კაპიტალი და რეზერვები	31.12.2019	31.12.2018
	საწესდებო კაპიტალი	88,810	88,810
	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4,084,200	3,820,020
	გადაფასების რეზერვი	-	236,249
	სულ	4,173,010	4,145,080
22	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018
	ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	358,816	57,596
	ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ		32
	სულ	358,816	57,627
23	საგადასახადო ვალდებულება	31.12.2019	31.12.2018
	დამატებული ღირებულების გადასახადი	20,737	
		20,737	
24	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები პიზიკური პირების		184
	სულ		184

25. ინფორმაცია 2019 წლის გამწავლობაში გაცემული/მიღებული სესხების შესახებ:

ინფორმაცია 2019 წლის გამწავლობაში გაცემული/მიღებული სესხის შესახებ

NN	სესხის მიმღები/გამცემი	ს.ნ.	მიღებული/გაცემული	სესხის გაცემის თარიღი	სესხის დაფარვის თარიღი	სესხის წლიური საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	ნაშთი 31.12.2019
1	ზაურ გაბაიძე	6.101E+10	გაცემული	07/06/2019	31/12/2020	17.40%	GEL	-
2	შპს კაჭრეთის მშენებლობა	405264164	გაცემული	07/06/2019	31/12/2020	10.10%	GEL	52,878
3	შპს ნოვა დეველოპმენტ	405011945	გაცემული	05/02/2019	31/12/2020	10.90%	GEL	721,741
4	შპს ნოვა ჰოლდინგ	445451822	გაცემული	11/06/2019	31/12/2020	10.10%	GEL	2,797
5	შპს ლიდერმშენი 2018	405305584	გაცემული	25/06/2019	31/12/2020	10.60%	GEL	294,870
6	შპს ჯორჯიან სპირიტ კომპანი	405155139	გაცემული	17/10/2019	31/12/2022	10.60%	GEL	34,689
7	შპს ნოვა ჰოლდინგ	445451822	მიღებული	01/05/2019	31/12/2019	10.90%	GEL	-
8	შპს ჯი ემ ჯი	405013907	მიღებული	25/04/2019	24/05/2019	11%	GEL	-

26. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

შენიშვნა 27. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მხარეები, ზოგადად, ითვლება დაკავშირებულად, თუ მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა ან ერთობლივი კონტროლი მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

გარიგებები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან 2019 წ.

NN	დასახელება	შესყიდვები დაკავშირებული მხარეებისგან დღგ-ს გარეშე	დივიდენდი გაცემული	მიღებული სესხი	გაცემული სესხი	დაკავშირებული მხარეებთან ნაშთები 31.12.2019 წ.
1	შპს კაჭრეთის მშენებლობა				50,000	52,878
2	შპს ნოვა დეველოპმენტ				976,500	721,741
3	შპს ნოვა დეველოპმენტ		3,632,000			-
4	შპს ნოვა დეველოპმენტ	688,056				-
5	შპს ლიდერმშენი 2018				279,450	294,870
6	შპს ნოვა ჰოლდინგ				826,000	2,797
7	ზაურ გაბაიძე	4,200,007				(310,021)
8	შპს ნოვა ჰოლდინგ			4,000		-
9	ზაურ გაბაიძე				3,069,000	-

28. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის 22 აპრილს კომპანიამ გამოაცხადა დივიდენდი 8 000 ლარის ოდენობით, გადასახადების ჩათვლით, რომელიც გაუნაწილდა კომპანიის მფლობელს 2018 წლის გაუნაწილებელი მოგებიდან. კომპანიამ დივიდენდი გადაიხადა 2020 წლის 22 აპრილს.

2019 წელს კომპანიის დირექტორის შრომის ანაზღაურებამ მთლიანად შეადგინა 15 000 ლარი.