

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუფ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული
წლისთვის

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
ძირითადი საქმიანობა:	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
მომზადების საფუძველი	9
სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები	15

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუფ“

ზოგადი ინფორმაცია

დასახელება: შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუფ“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404904911

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ვაკის რ-ნი, ჭავჭავაძის გამზ. 34

ფაქტიური მისამართი: . ფოთი, დ. აღმაშენებლის ქ. 30

დაარსებისთარიღი: 20 ივლისი 2011წელი.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია შპს „პორიმა ლიმიტედი“, კვიპროსი

კომპანიის დირექტორი: კელვინ ვილლიამ ალდუსი

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენენ შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუფ“-ის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების, ფულადი ნაკადებისა და აქციონერების კაპიტალში ცვლილებების შედეგებს ამ პერიოდის დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადოდ შერჩევასა და მის გამოყენებაზე;
- სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით ინფორმაციის წარდგენაზე იმ ფორმით, რომელიც გვაწვდის რელევანტურ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი განმარტებითი შენიშვნების მოწოდებაზე, მაშინ, როდესაც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკურ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაიგოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და ფინანსური წარმადობის გავლენა;
- შეაფასოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს არსებობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ასევე, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ადეკვატური სააღრიცხვო ჩანაწერების შენარჩუნებაზე, რომელიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ნებისმიერ დროს, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით განმარტებისთვის და, რომელიც საშუალებას აძლევს მათ უზრუნველყონ ის, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები ფასს-ებთან შესაბამისობაშია
- ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და საბუღალტრო აღრიცხვის სტანდარტებთან შესაბამისად სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე;
- იმ ზომების მიღებაზე, რომლებიც გონივრულად ხელმისაწვდომია კომპანიის აქტივების დასაცავად; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენციასა და გამოვლენაზე.

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 ლარი	2018 ლარი
ამონაგები	1	5,961,372	4,111,049
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		<u>(3,403,025)</u>	<u>(2,497,624)</u>
მთლიანი მოგება		2,558,347	1,613,425
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები		<u>(793,193)</u>	<u>(710,857)</u>
საოპერაციო მოგება	2	1,765,154	902,568
წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	3	<u>35,958</u>	<u>23,317</u>
მოგება დაბეგვრამდე		1,801,112	925,885
მოგების გადასახადი	4	<u>(4,822)</u>	<u>(4,507)</u>
წლის მოგება		<u>1,796,290</u>	<u>921,378</u>
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,796,290	921,378

დირექტორი

კელვინ ვილლიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 წლის 31 დეკემბერი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1,321,952	1,504,494
არამატერიალური აქტივები	6	14,921	19,174
		1,336,873	1,523,668
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	7	139,717	127,131
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	701,318	463,882
საგადასახადო მოთხოვნები			2,974
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	2,556,673	1,671,394
		3,397,708	2,265,381
სულ აქტივები		4,734,581	3,789,049
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	10	100	100
სხვა რეზერვები	11	900,000	900,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,552,336	2,692,366
სულ კაპიტალი		4,452,436	3,592,466
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	270105	196583
საგადასახადო ვალდებულებები	13	12040	
		282145	196583
სულ ვალდებულებები		282,145	196,583
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,734,581	3,789,049

დირექტორი

კელვინ ვილიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“

ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 ლრი	2018 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		1.801.112	925.885
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	185.233	202.320
საკუროს სხვაობა		(24.934)	(28.894)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	6	4.252	4.252
საპროცენტო შემოსავალი	3	(9.763)	(6.315)
		1.955.900	1.097.245
საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა			
მარაგების შემცირება/ზრდა		(12.585)	11.822
სავაჭრო დავალიანების შემცირება/ზრდა		(237.437)	208.063
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში ზრდა		73.522	39.397
გადასახადის შემცირება/ზრდა		10.192	8.241
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადები		1.789.592	1.364.768
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის	6	-	
გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის	5	(2.690)	(990)
საპროცენტო შემოსავლები		9.763	6.315
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		7.073	5.325
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
დივიდენდის გადახდა	13	(936.320)	(874.965)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(936.320)	(874.965)
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		860.345	495.128
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		1.671.394	1.147.369
საკუროს სხვაობები		24.934	28.897
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9	2.556.673	1.671.394

შენიშვნა: ანგარიშგება მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სხვა რეზერვები (შენიშვნა 20) ლარი	გაუნაწილენელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის	100	900.000	2.645.953	3.546.053
წლის მოგება	-		921.378	921.378
დივიდენდი			(874.965)	(874.965)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის	100	900.000	2.692.366	3.592.466
მდგომარეობით				
წლის მოგება	-		1.796.290	1.796.290
დივიდენდი			(936.320)	(936.320)
ნაშთი 31.12.2020	100	900.000	3.552.336	4.452.436

დირექტორი

კელვინ ვილიამ ალდუსი

**შპს „იუნაითედ ტრანსფორტ გრუპ“
ძირითადი საქმიანობა:**

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი თბომავლებით ადგილობრივი მომსახურება სადგურ „ფოთში“ და სააგენტო მომსახურება.

1. საკუთარი თბომავლებით ადგილობრივი მომსახურება სადგურ „ფოთში“.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მომსახურების სფერო, კერძოდ სს „საქართველოს რკინიგზის“ მიერ რკინიგზის ტრანსპორტით გადაზიდული ტვირთების ადგილობრივი მომსახურება ფოთის სატვირთო სადგურში. ჩვენს მიერ ხდება ექსპედიტორის მიერ მითითებული ვაგონების მიწოდება-გამოყვანა სადგურ ფოთიდან დაცლა/დატვირთვის ფრონტზე და მასთან დაკავშირებული სამანევრო სამუშაოები. ტვირთების გადაადგილება ხდება სამანევრო თბომავლებით. კომპანიის საკუთრებაშია 3 თბომავალი, 1 თბომავალი - TTM, 1 თბომავალი- ЧМЕ და 1 თბომავალი - ТЭМ. ყველა თბომავალი გამოშვებულია გასული საუკუნის 80-იან წლებში.

ადგილობრივი მომსახურება ნიშნავს, რკინიგზის ტრანსპორტით ფოთის სატვირთო სადგურში შემოსული ტვირთების თბომავლით მიწოდება-გამოყვანას ფოთის ნავთობის ტერმინალში და ფოთის საზღვაო პორტში, ფოთის რკინიგზის სადგურის სავაგონო პარკში სამანევრო სამუშაოების შესრულება (შემოსული ვაგონების დახარისხება).

მომსახურებას ვახდენთ სხვადასხვა კომპანიებზე წინასწარ გაფორმებული საექსპედიტორო ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანიები აგრეთვე აფორმებენ ხელშეკრულებას რკინიგზასთან (რკინიგზასთან ძირითადად ფორმდება ზედდებული, რომელიც ხელშეკრულების ტოლფასია).

სადგურ ფოთში სამანევრო მოქმედებები ხდება სს „საქართველოს რკინიგზის“ დისპეჩერის მითითებით.

მომსახურების ტარიფის დარიცხვა ხდება სს საქართველოს რკინიგზის“ სატარიფო პოლიტიკის მიხედვით.

2. სააგენტო მომსახურება ფოთის საზღვაო ნავსადგურში.

საფუძველი: 1. გენერალური ხელშეკრულება ნავსადგურთან

2. ხელშეკრულება სალოცმანო სამსახურთან

3. ხელშეკრულება ჰიდროგრაფიის სამსახურთან

4. კანონქვემდებარე ნორმატიული აქტი-საზღვაო ადმინისტრაციის ბრძანება

სააგენტო მომსახურება არეგულირებს უცხოეთის დროშის ქვეშ მცურავი გემებისთვის საზღვრის გახსნასა და საემიგრაციო პროცედურებს, საბაჟოსა და ფოთის ნავსადგურში შემოსვლას და გასვლას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაჟოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2019 და ის მოიცავს 2019 წელს.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები დაფინანსური ანგარიშგების ხარიზობრივი მახასიათებლები.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად.

მარაგები:

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „ფიფო“ მეთოდს.

შემენილი საქონელი აღრიცხულია მათი შემენის ფაქტობრივი ღირებულებით;

წლის ბოლოს კომპანია ატარებს მარაგების ინვენტარიზაციას, ფაქტობრივი და საბუღალტრო მონაცემების შედეგების შედარების შედეგად ხდება სხვაობების აღრიცხვა კანონმდებლობის შესაბამისად.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შემენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შემენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვაპირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი დასამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებით შექმნილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შემენის ფაქტობრივი ღირებულებით;
- იჯარის შედეგად მიღებული ძირითადი აქტივების კეთილმოწყობა აღრიცხულია ქონების რეალური ღირებულებით;
- ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.
- ამორტიზაციის ნორმები

განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები 5%

ლოკომოტივები 8%

ავტომობილები 20%

საოფისე ავეჯი და სხვა მოწყობილობა 8-20%

მანქანა-დანადგარები 20%

კომპანია იყენებს შიდა კონტროლის მექანიზმებს მარაგების, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვისა და ხარჯებისთვის, რომელსაც მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

მოთხოვნები:

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღრიცხება ნომინალური ღირებულებით.

- მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით.

- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსოს ხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ ოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს საზოგადოებამ;
- საგადასახდო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიასმო უწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მოთხოვნამ დედუპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან საბანკო ანგარიშებზე და 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

- კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რეზერვებს და მოგებას, რომელიც არ არის განაწილებული მიმდინარე დაგასული წლების განმავლობაში.
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 (ასი) ლარს.

წმინდა მოგების განაწილება

- დივიდენდების გაცემა.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავალის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.
- შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით.
- ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გადინება.
 - შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით.
 - ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის

შესაბამისად;

შემოსავალი წარმოადგენს იმ თანხის ოდენობას, რომლითაც კომპანია ელოდება უფლებამოსილებას მომხმარებელზე დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ, მესამე მხარის სახელით შეგროვებული თანხების გამოკლებით (მაგალითად, დამატებული ღირებულების გადასახადები); გარიგების ფასი. კომპანია მოიცავს გარიგების ფასში ფასდაკლებით გათვალისწინებულ თანხას, ფასდაკლებით / ფასდაკლებით, მხოლოდ იმდენად, რამდენადაც სავარაუდოა, რომ აღიარებული კუმულაციური შემოსავლის ოდენობის მნიშვნელოვანი შეცვლა არ მოხდება მაშინ, როდესაც გაურკვევლობასთან ასოცირდება.

კომპანია ცნობს შემოსავალს, როდესაც მხარეებმა დაამტკიცეს ხელშეკრულება (წერილობით, ზეპირად ან სხვა ჩვეულებითი ბიზნეს პრაქტიკის შესაბამისად) და ვალდებულნი არიან შეასრულონ თავიანთი ვალდებულებები, კომპანიას შეუძლია დაადგინოს თითოეული მხარის უფლებები და საქონლის ან მომსახურების გადახდის პირობები.

კომპანია აფასებს თავის შეფასებებს ისტორიული შედეგების გათვალისწინებით, მომხმარებლის ტიპის, გარიგების ტიპისა და თითოეული შეთანხმების სპეციფიკის გათვალისწინებით. შეფასებისას, რამდენად შესაძლებელია საგადასახადო თანხის შეგროვება, კომპანია განიხილავს მხოლოდ დამკვეთის შესაძლებლობას და განზრახვას, გადაიხადოს ეს თანხა, როდესაც ეს მოხდა.

თუკი გარემოებები შეიცვლება, შემოსავლების, ხარჯების ან დასრულებისაკენ მიღწევის პროგრესი განახლდება. შეფასების შედეგად გამოწვეული ნებისმიერი ზრდა ან შემცირება აისახება მოგების ან ზარალის ანაზღაურებისა და სხვა ყოვლისმომცველი შემოსავლის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში, როდესაც მენეჯმენტის მიერ გახდება ცნობილი, რომ ის გარემოებები, რომლებიც გადასინჯვას იწვევს.

ამონაგები. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

საქონლის გაყიდვა. გაყიდვა აღიარდება საქონელზე კონტროლის გადაცემისას, ანუ როდესაც საქონელი მიეწოდება მომხმარებელს, მომხმარებელს სრული კონტროლი აქვს საქონელზე და არ არსებობს შეუსრულებელი მოვალეობა, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებული იქნება კონკრეტულ ადგილზე, მოძველებისა და დაკარგვის რისკები მომხმარებელს გადაეცემა, მომხმარებელი მიიღებს საქონელს ხელშეკრულების შესაბამისად, ან მიღების ვადა ამოიწურება ან კომპანიას ობიექტური მტკიცებულება აქვს, რომ მიღებისთვის საჭირო ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია. საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები აღიარებულია ხელშეკრულებაში დადგენილი ფასით.

მომსახურების გაწევა

გადაზიდვების სერვისების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული შემოსავლები აღიარებულია მომსახურების გაწევისას. შემოსავალი ფასდება მომხმარებელთან ხელშეკრულებაში მითითებული გათვალისწინების საფუძველზე და გამორიცხავს მესამე პირების სახელით შეგროვებულ თანხებს.

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე. საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროის პროპორციულად, ეფექტური მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ან შემდგომში ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვით კომპანიები (გარდა ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომდინარე მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილება დივიდენდის სახით. მოგების გადასახადის განაკვეთია 15% დარიცხულ თანხაზე (ანუ წმინდა დივიდენდები იბეგრება 5%-იანი განაკვეთით და დარიცხული თანხის მისაღებად უნდა აიყოს 0.85-ზე) ფიზიკური პირების ან არარეზიდენტი იურიდიული პირებისათვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი ურიდიულ პირებზე 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგებიდან გადახდილი დივიდენდები არ იბეგრება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებულ მოგებაზე დივიდენდები ექვემდებარება მოგების გადასახადით დაბეგვრას მთლიან თანხაზე, შემცირებული შესაბამისი თანხით, რომელიც გამოითვლება, როგორც დასაბეგრ მოგებაზე, იგივე პერიოდში მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ, გამოცხადებული და გადახდილი კორპორატიული მოგების გადასახადის წილი, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო კრედიტის თანხა არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ დივიდენდებზე ფაქტობრივ მოგების გადასახადს.

მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოქმნილია დივიდენდების გადანაწილების შედეგად, აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადი იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გამოცხადდება, მიუხედავად ფაქტობრივი გადახდის თარიღისა ან იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გადაიხდება.

- მოგების გადასახადი ერიცხება ფინანსურ საქმიანობასთან არადაკავშირებულ ხარჯებს და აისახება როგორც საგადასახადო ხარჯები.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი (დღგ). წარმოებულ ღირებულებაზე დამატებითი გადასახადი დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილ უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას, რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) მოთხოვნების ამოღება

კლიენტებისაგან, ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. საზოგადოდ, გადასახდელი დღგ ამოღებადია ჩასათვლელი დღგ-ის საპირისპიროდ, დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-ის ჩათვლა წმინდა საფუძველზე.

გასამრჯელოები. ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და სამედიცინო დაზღვევა, სხვა ხელფასთან გათანაბრებული განაცემი დაირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფინანსური რისკის მართვა.

კომპანიაში რისკის მართვის ფუნქციის შესრულება ხორციელდება ფინანსურ, საოპერაციო და იურიდიულ რისკებთან მიმართებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო, საპროცენტო და სხვა ფასის რისკების ჩათვლით), საკრედიტო რისკსა და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ზღვრების დადგენა და შემდეგი მისი უზრუნველყოფა, რომ რისკები აღნიშნულ ზღვრებში დარჩეს. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები გამიზნულია იმის უზრუნველყოფისათვის, რომ სათანადოდ ფუნქციონირებდეს შიდა პოლიტიკა და პროცედურები, რათა მინიმუმამდე შემცირდეს საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი - საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის საპროცენტო განაკვეთში უარყოფითი მოძრაობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ პოზიციებზე, რაც გამოიხატება მოზიდულ თანხებთან მიმართებაში საპროცენტო ხარჯების ზრდით ან განთავსებული თანხებისგან მიღებული მოგების შემცირებით. კომპანიას არ გააჩნია ოფიციალური პოლიტიკა იმის განსასაზღვრად, თუ რა ოდენობის უნდა იყოს კომპანიის ფიქსირებულ თუ ცვლად განაკვეთებზე რისკისადმი დაქვემდებარება.

ლიკვიდურობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიავერ ახერხებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

სამართალწარმოება. 2019 წლისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ იყო ჩართული რაიმე მნიშვნელოვან სამართალწარმოების პროცესში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შენიშვნა 1

კომპანიის ძირითად შემოსავალს განაპირობებს მომსახურების გაწევა.

	2019 ლარი	2018 ლარი
ამონაგები		
გადაზიდვის(საექსპედიტორო) მომსახურება	5,626,054	3,895,978
აგენტირებისმომსახურება	335,018	215,071
	5,961,372	4,111,049

შენიშვნა 2

ლოკომოტივების ამორტიზაცია	129,891	129,891
საოპერაციო პერსონალისან აზღაურება	675,445	582,470
საზღვაო ნავსადგურის მომსახურება	745,867	491,362
რკინიგზის მომსახურება	1,586,245	1,114,968
ლოკომოტივების ექსპლუატაციის დასხვა პირდაპირიხარჯი	265,577	178,933
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	3,403,025	2,497,624
ხელფასი	533,872	461,483
ამორტიზაცია	59,594	76,681
საკომუნიკაციო ხარჯი	19,409	20,033
იჯარისხარჯი	23,114	21,719
საკონსულტაციო ხარჯი	41,399	30,850
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	115,805	100,091
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	793,193	710,857
საოპერაციო მოგება	1.765.154	902,568

შენიშვნა 3

	2019 ლარი	2018 ლარი
საპროცენტო შემოსავალი	9763	6315
სხვა ფინანსური შემოსავალი	3188	
შემოსავალი უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან	30812	23443
ფინანსური შემოსავალი	43763	29758
უცხოური ვალუტის გადაფასების ხარჯი	-	
სხვა ფინანსური ხარჯები	(7806)	(6441)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	35956	23317

შენიშვნა 4

	2019 ლარი	2018 ლარი
მოგების გადასახადი	4.822	4.507
წლიური მოგების გადასახადი	4.822	4.507

შენიშვნა 5-6

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	შენიშვნა- ნაგებობ ები	ა/მანქა ნა	ლოკომოტი ვი	ოფისის აღჭურვილო ბა	მანქანა- დანადგარე ბი	არამატერია ლური აქტივი	ჯამი
ნარჩენი საბალანსო 1 იანვარი 2019 წ.	370997	154834	1623633	112647	22761	28345	2313217
შემოსავალი		0	0	2550	140	0	2690
გასვლა							
აქტივის ღირებულება 31 დეკემბერი 2019 წ.	370997	154834	1623633	115197	22901	28345	2315907
დაგროვილი ცვეთა 01 იანვრის 2019 წლისმდგომარეობ ით	83279	100303	4986387	82699	15459	9171	789549
2019 წლიური ცვეთა	18549	22623	129891	10167	4003	4252	189485
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019 წ.	101828	122926	628529	92866	19462	13423	979034
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019 წ.	269169	31908	995104	22330	3439	14922	1336873
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018 წ.	287718	54531	1124995	29948	7302	19174	1523668

შენიშვნა 7

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, ანუ შეძენის ფასით.

	2019 ლარი	2018 ლარი
საწვავი	28616	14691
სათადარიგო ნაწილები და სხვა მარაგები	111101	112440
	139717	127131

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 ლარი	2018 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეებისგან	253720	163661
სავაჭრო მოთხოვნები	117056	95202
მოთხოვნები დამფუძნებლების მიმართ	100	100
გადახდილი ავანსები	330442	204919
სხვა მოთხოვნები	701318	463882

შენიშვნა 9

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	2.556.673	1.671.394

შენიშვნა 10

საწესდებო კაპიტალი

	2019 ლარი	2018 ლარი
საწესდებო კაპიტალი	100	100

შენიშვნა 11

კაპიტალის გაზრდა (გადაწყვეტილება 2014 წლის 03 აპრილი)	ლარი	ლარი
ბალანსი 31.12.2018	900.000	900.000
ბალანსი 31.12.2019	900.000	900.000

შენიშვნა 12

	2019 ლარი	2018 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	143.857	86.734
მიღებული ავანსები	97.683	50.268
დარიცხვები	28.565	27.631
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ		31.950
საგადასახადო ვალდებულებები	12.040	
	282.145	196.583

შენიშვნა 13

2019 წლის 04 იანვარს დირექტორთა საბჭომ დაადასტურა დივიდენდების განაწილება 936,320 ლარის (350,000 აშშ დოლარი) ოდენობით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები - 2019 წლის ბოლოს ცნობილი გახდა ახალი კორონავირუსის COVID-19-ის შესახებ. წლის ბოლოსთვის ჯანმრთელობის მსოფლიო ორგანიზაცია ფლობდა ინფორმაციას ადამიანების გარკვეულ ოდენობის უცნობი ვირუსით დაინფიცირების შესახებ. 2020 წლის პირველ თვეებში ვირუსი გავრცელდა გლობალურად და გაიზარდა მისი უარყოფითი გავლენა მსოფლიოს მასშტაბით.

საკუთარი თანამშრომლების ჯანმრთელობის დასაცავად და საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების უზრუნველსაყოფად კომპანიამ სწრაფი და ეფექტური ზომები მიიღო. ხელმძღვანელობის მიერ მომზადდა და დამტკიცდა ინფექციის პრევენციისა და კონტროლის გეგმა. გეგმაში აისახა საქართველოს მთავრობის მიერ გატარებული ღონისძიებები და გაეცნო კომპანიის თანამშრომლებს. გარდა ამისა, გეგმაში გათვალისწინებულია დაავადებათა ეროვნული ცენტრისა (NCDC) და ჯანმრთელობის საერთაშორისო ორგანიზაციების მიერ მიღებული ყველა რეკომენდაცია. კომპანიის საქმიანობის სფეროს გათვალისწინებით უზრუნველყოფილია ძირითადი პროცესების შეუფერხებლად მიმდინარეობა. საგანგებო მდგომარეობის ამოქმედებისთანავე კომპანიის ადმინისტრაციული პერსონალი და ასევე თანამშრომლები, რომლებიც მაღალი რისკის კატეგორიაში შედიან, გადავიდნენ დისტანციურ მუშაობაზე; ვინაიდან ვირუსის პანდემიის განმავლობაში სრულად არ იყო შეჩერებული ქვეყნის შიგნით სატრანსპორტო მოძრაობა, შენარჩუნდა საწვავზე მოთხოვნა, თუმცა არა იმავე მოცულობით, როგორც პანდემიამდე პერიოდში. ხელმძღვანელობა პანდემიას არამაკორექტირებელ ბალანსის შემდგომ მოვლენად მიიჩნევს. ხელმძღვანელობა გააგრძელებს სიტუაციის პოტენციური შედეგების შეფასებას და გადადგამს ყველა შესაძლო ნაბიჯს შემდგომი უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად. მას შემდეგ, რაც საქართველომ წარმატებით გაართვა თავი პანდემიის კრიზისს და მიჩნეულია მსოფლიოში ერთ-ერთ უსაფრთხო ქვეყნად, ჩვენ ველით, რომ წლის ბოლომდე სრულად აღდგება მოთხოვნა ქვეყნის შიდა ტრანსპორტზე.

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „იუნაითედ ტრანსპორტ გრუპ“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 ლარი	2018 ლარი
ამონაგები	1	5,961,372	4,111,049
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		<u>(3,403,025)</u>	<u>(2,497,624)</u>
მთლიანი მოგება		2,558,347	1,613,425
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები		<u>(793,193)</u>	<u>(710,857)</u>
საოპერაციო მოგება	2	1,765,154	902,568
წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	3	<u>35,958</u>	<u>23,317</u>
მოგება დაბეგვრამდე		1,801,112	925,885
მოგების გადასახადი	4	<u>(4,822)</u>	<u>(4,507)</u>
წლის მოგება		<u>1,796,290</u>	<u>921,378</u>
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,796,290	921,378



დირექტორი

კელვინ ვილიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ თრანსპორტ გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 წლის 31 დეკემბერი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1,321,952	1,504,494
არამატერიალური აქტივები	6	14,921	19,174
		1,336,873	1,523,668
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	7	139,717	127,131
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	701,318	463,882
საგადასახადო მოთხოვნები			2,974
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	2,556,673	1,671,394
		3,397,708	2,265,381
სულ აქტივები		4,734,581	3,789,049
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	10	100	100
სხვა რეზერვები	11	900,000	900,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,552,336	2,692,366
სულ კაპიტალი		4,452,436	3,592,466
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	270,105	196,583
საგადასახადო ვალდებულებები	13	12,040	
		282,145	196,583
სულ ვალდებულებები		282,145	196,583
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,734,581	3,789,049



დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ ტრანსპორტ გრუპ“

ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 ლრი	2018 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე		1.801.112	925.885
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	185.233	202.320
საკუროს სხვაობა		(24.934)	(28.894)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	6	4.252	4.252
საპროცენტო შემოსავალი	3	(9.763)	(6.315)
		1.955.900	1.097.245
საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა			
მარაგების შემცირება/ზრდა		(12.585)	11.822
სავაჭრო დავალიანების შემცირება/ზრდა		(237.437)	208.063
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში ზრდა		73.522	39.397
გადასახადის შემცირება/ზრდა		10.192	8.241
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადები		1.789.592	1.364.768
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის	6	-	
გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის	5	(2.690)	(990)
საპროცენტო შემოსავლები		9.763	6.315
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		7.073	5.325
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
დივიდენდის გადახდა	13	(936.320)	(874.965)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(936.320)	(874.965)
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		860.345	495.128
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		1.671.394	1.147.369
საკუროს სხვაობები		24.934	28.897
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9	2.556.673	1.671.394

შენიშვნა: ანგარიშგება მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით

დირექტორი
კელონ ვილიამ ალდუსი



შპს „იუნაითედ ტრანსპორტ გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სხვა რეზერვები (შენიშვნა 20) ლარი	გაუნაწილენელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის წლის მოგება	100 -	900.000	2.645.953 921.378 (874.965)	3.546.053 921.378 (874.965)
დივიდენდი				
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	900.000	2.692.366	3.592.466
წლის მოგება	-		1.796.290	1.796.290
დივიდენდი			(936.320)	(936.320)
ნაშთი 31.12.2020	100	900.000	3.552.336	4.452.436



დირექტორი

კელვინ ვილლიამ ალდუსი