

შპს იუნითი გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “იუნიტი გრუპ-ის” (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 22 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: ლევანი ყაჯრიშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თამარი ნონიაშვილი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "იუნიტი გრუპ-ის" (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

☐ კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

☐ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

☐ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

☐ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

☐ თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 22 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: ლევანი ყაჯრიშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თამარი ნონიაშვილი



შპს იუნითი გრუპი	ფინანსური ანგარიშგება
-------------------------	------------------------------

ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	13	11,200,520	12,160,816
თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		11,200,520	12,160,816
სხვა შემოსავლები		-	1,695
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(9,260,905)	(9,768,488)
შრომის ანაზღაურება	15	(99,903)	(105,437)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
საოპერაციო მოგება		1,839,712	2,288,586
ფინანსური ხარჯი	16	(84,776)	(69,618)
ფინანსური შემოსავალი	17	185,559	3,920
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		100,783	(65,698)
მოგება დაბეგვრამდე		1,940,495	2,222,888
მოგების გადასახადი		(328,284)	(211,524)
პერიოდის მოგება		1,612,211	2,011,364
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,612,211	2,011,364
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		2,808,146	1,985,245
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		(1,860,276)	(1,188,463)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		2,560,081	2,808,146

გენერალური დირექტორი: ლევანი ყაჯრიშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თამარი ნონიაშვილი

ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	13	11,200,520	12,160,816
თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		11,200,520	12,160,816
სხვა შემოსავლები		-	1,695
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(9,260,905)	(9,768,488)
შრომის ანაზღაურება	15	(99,903)	(105,437)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
საოპერაციო მოგება		1,839,712	2,288,586
ფინანსური ხარჯი	16	(84,776)	(69,618)
ფინანსური შემოსავალი	17	185,559	3,920
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		100,783	(65,698)
მოგება დაბეგვრამდე		1,940,495	2,222,888
მოგების გადასახადი		(328,284)	(211,524)
პერიოდის მოგება		1,612,211	2,011,364
სხვა სრული შემოსავალი: გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,612,211	2,011,364
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		2,808,146	1,985,245
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		(1,860,276)	(1,188,463)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		2,560,081	2,808,146

გენერალური დირექტორი:

ლევანი ყაჯრიშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

თამარი ნონიაშვილი



ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	116,604	138,441
საინვესტიციო ქონება		0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	1,783,947	2,103,646
		1,900,551	2,242,087
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	6	1,525	2,522
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	1,614	3,516
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	6,247	233,391
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	1,511,819	384,236
		1,521,205	623,665
მთლიანი აქტივები		3,421,756	2,865,752
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,560,034	2,808,099
გადაფასების რეზერვი		47	47
		2,560,081	2,808,146
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	637	637
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	705,054	56,969
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
მიღებული ავანსები	12	155,984	0
		861,675	57,606
მთლიანი ვალდებულებები		861,675	57,606
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,421,756	2,865,752

გენერალური დირექტორი: ლევანი ყაჯრიშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თამარი ნონიაშვილი

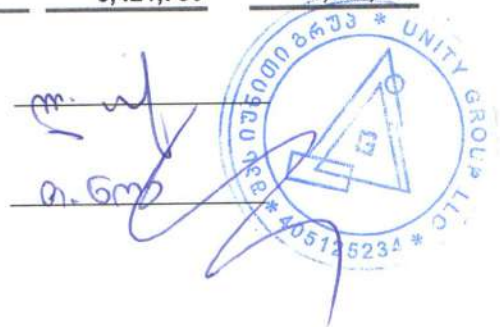
ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	116,604	138,441
საინვესტიციო ქონება		0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	1,783,947	2,103,646
		1,900,551	2,242,087
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	6	1,525	2,522
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	1,614	3,516
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	6,247	233,391
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	1,511,819	384,236
		1,521,205	623,665
მთლიანი აქტივები		3,421,756	2,865,752
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,560,034	2,808,099
გადაფასების რეზერვი		47	47
		2,560,081	2,808,146
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	637	637
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	705,054	56,969
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
მიღებული ავანსები	12	155,984	0
		861,675	57,606
მთლიანი ვალდებულებები		861,675	57,606
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,421,756	2,865,752

გენერალური დირექტორი: ლევანი ყაჯრიშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თამარი ნონიაშვილი



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „იუნითი გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2015 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი 39 ბ 102, ხოლო მართვის ადგილი ქ თბილისი გულიას ქ.1 მისი ძირითადი საქმიანობაა ექსპედიტორული მომსახურება.

	2020	2019
მფლობელები		
ლევანი ყაჯრიშვილი	100%	100%

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებისა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
 - ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა.
 - მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
 - აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.
- ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
 - ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.
- ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ავტოტრანსპორტი	5-8
კომპიუტერული ტექნიკა	3-6

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3. მარაგები

კომპანიის მარაგები მოიცავს მხოლოდ საწვავს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი მეთოდით“.

3.4. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ამონაგების მიღება ხდება მომსახურების გაწევის შედეგად, კერძოდ ექსპედიტორული მომსახურებიდან.

3.5. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება. 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	12/31/2020	12/31/2019
1 ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766	2.8677

3.7. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

3.9. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

4. ძირითადი საშუალებები

		ოფისის აღჭურვილ ობა	ავტოტრანსპ ორტი
31 დეკემბერი 2019	-	1,765	136,676
შემოსვლა	-	-	-
პერიოდის ცვლილება	-	(1,025)	(20,812)
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	740	115,864

ცვლილების მეთოდი: წრფივი

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია თვითღირებულების მეთოდით.

5. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

კომპანია ფლობს 50 % წილს შპს უნიტი დეველოპმენტში (ს/კ 405264495) რომელიც დაფუძნდა 2018 წელს და ასევე 2019 წლიდან ფლობს შპს SMART DISTRIBUTION-ში (ს/კ 400069251) 50% წილს.

	2020	2019
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში, შპს უნიტი დეველოპმენტი	1,427,177	1,599,442
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში შპს SMART DISTRIBUTION	356,770	504,204

6. მარაგები

	2020	2019
სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები	-	-
საწვავი	1525	2522
სულ მარაგები	1,525	2,522

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2020	2019
საგადასახადო ზედმეტობა	1,614	3,516

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6,247	233,391

9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშზე რეზიდენტ ბანკში.

	2020	2019
ფული საბანკო ანგარიშზე	1,506,337	380,137
ფული სალაროში	5,482	4,099
სულ მარაგები	1,511,819	384,236

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	2020	2019
გასაცემი ხელფასი	637	637

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლების მიმართ	705,054	56,969

12. მიღებული ავანსები

	2020	2019
დებიტორების მიერ წინსწრებით ჩარიცხული თანხა	155,984	0

13. ამონაგები

	2020
ამონაგები გაწეული მომსახურებიდან	11,200,520
სულ	11,200,520

14. ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

	2020
ექსპედიტორული მომსახურების დანახარჯები	9,205,510
საწვავი	4,612
საპენსიო	1,998
კომუნალური	1,870
ავტომობილის დაზღვევა	3,550
იჯარა	1,525
საბანკო ხარჯები	11,277
ცვეთა	21,837
ქონების გადასახადი	1,275
სხვა ხარჯები	7,451
სულ	9,260,905

15. შრომის ანაზღაურება

	2020
დასაქმებული თანამშრომლების ხელფასი	99,903

16. ფინანსური ხარჯი

	2020
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	84,776

17. ფინანსური შემოსავალი

	2020
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი (ანაბარზე არსებული თანხიდან)	10,097
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	155,440
ვალუტის კონვერტაციით მიღებული შემოსავალი	18,993
საშემოსავლო შეღავათი	1,029
სულ	185,559