

შპს „იუნაიტედ თრანსფორტ გრუპ“

**ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული
წლისთვის**

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 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

დაარსების თარიღი: 20 ივლისი 2011 წელი.

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 2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018 ლარი	2017 ლარი
ამონაგები	1	4,111,049	4,394,965
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		<u>(2,497,624)</u>	<u>(2,706,871)</u>
მთლიანი მოგება		1,613,425	1,688,094
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები		<u>(710,857)</u>	<u>(990,236)</u>
საოპერაციო მოგება	2	902,568	697,858
წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	3	<u>23,317</u>	<u>(9,510)</u>
მოგება დაბეგვრამდე		925,885	688,348
მოგების გადასახადი	4	<u>(4,507)</u>	<u>0</u>
წლის მოგება		<u>921,378</u>	<u>688,348</u>
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			
სულ წლის სრული შემოსავალი		921,378	688,348

დირექტორი

კელვინ ვილლიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018 წლის 31 დეკემბერი ლარი	2017 წლის 31 დეკემბერი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1,504,494	1,705,824
არამატერიალური აქტივები	6	19,174	23,426
		1,523,668	1,729,250
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	7	127,131	138,953
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	463,882	671,945
საგადასახადო მოთხოვნები		2,974	15,722
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	1,671,394	1,147,369
		2,265,381	1,973,989
სულ აქტივები		3,789,049	3,703,239
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	10	100	100
სხვა რეზერვები	11	900,000	900,000
გაუნაწილებელი მოგება		2,692,366	2,645,953
სულ კაპიტალი		3,592,466	3,546,053
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	196,583	157,186
		196,583	157,186
სულ ვალდებულებები		196,583	157,186
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,789,049	3,703,239

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018 ლრი	2017 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე		925.885	688.348
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	202.320	186.281
საკუროსო სხვაობა		(28.894)	(140.554)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	6	4.252	2.617
საპროცენტო შემოსავალი	3	(6.315)	(4.605)
		1.097.245	732.087
საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა			
მარაგების შემცირება		11.822	34.402
სავაჭრო დავალიანების შემცირება/ზრდა		208.063	(80.681)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში ზრდა		39.397	3.760
გადასახადის შემცირება/ზრდა		8.241	(971)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადები		1.364.768	688.597
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის	6	-	(21.800)
გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის	5	(990)	(269.466)
საპროცენტო შემოსავლები		<u>6.315</u>	<u>4.605</u>
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		<u>5.325</u>	<u>-286.661</u>
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
დივიდენდის გადახდა	13	<u>(874.965)</u>	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		<u>(874.965)</u>	-
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		495.128	401.936
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		1.147.369	604.879
საკუროსო სხვაობები		<u>28.897</u>	<u>140.554</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9	<u>1.671.394</u>	<u>1.147.369</u>

შენიშვნა: ანგარიშგება მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით

დირექტორი

კელვინ ვილიამ ალდუსი

შპს „იუნაითედ ტრანსფორტ გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სხვა რეზერვები (შენიშვნა 20) ლარი	გაუნაწილენელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს წლის მოგება	100 -	900.000	1.957.605 688.348	2.857.705 688.348
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	900.000	2.645.953	3.546.053
წლის მოგება	-		921.378	921.378
დივიდენდი	-		(874.965)	(874.965)
ნაშთი 31.12.2018	100	900.000	2.692.366	3.592.466

დირექტორი

კელვინ ვილლიამ 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 საბჭოს 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 ფინანსური ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2018 და ის მოიცავს 2018 წელს.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები და ფინანსური 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 სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებითა 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 ნორმებია 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, საკურსო სხვაობები 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 კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულის სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს 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 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

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

წმინდა მოგების განაწილება

- დივიდენდების გაცემა.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავლის 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 გაიყოს 0.85-ზე) ფიზიკური პირების ან არარეზიდენტი იურიდიული პირებისათვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული 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 დაბეგრას 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 შემდეგ იმის 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 - ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიავერ ახერხებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

სამართალწარმოება. 2018 წლის და 2017 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.

	2018 ლარი	2017 ლარი
ამონაგები		
გადაზიდვის (საექსპედიტორო) მომსახურება	3,895,978	4,171,054
აგენტირების მომსახურება	215,071	223,911
	4,111,049	4,394,965

შენიშვნა 2

ლოკომოტივების ამორტიზაცია	129,891	118,145
საოპერაციო პერსონალის ანაზღაურება	582,470	625,467
საზღვაო ნავსადგურის მომსახურება	491,362	516,180
რკინიგზის მომსახურება	1,114,968	1,203,917
ლოკომოტივების ექსპლუატაციის და სხვა პირდაპირი ხარჯი	178,933	243,162
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	2,497,624	2,706,871
ხელფასი	461,483	646,973
ამორტიზაცია	76,681	70,754
საკომუნიკაციო ხარჯი	20,033	22,258
იჯარის ხარჯი	21,719	17,731
საკონსულტაციო ხარჯი	30,850	23,801
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	100,091	208,719
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	710,857	990,236
საოპერაციო მოგება	902,568	697,858

შენიშვნა 3

	2018 ლარი	2017 ლარი
საპროცენტო შემოსავალი	6,315	4,605
შემოსავალი უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან	23,443	-
ფინანსური შემოსავალი	29,758	4,605
უცხოური ვალუტის გადაფასების ხარჯი	-	(8,517)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(6,441)	(5,598)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	23,317	(9,510)

შენიშვნა 4

	2018 ლარი	2017 ლარი
მოგების გადასახადი	4.507	0
წლიური მოგების გადასახადი	4.507	0

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 2018 წ.	370997	154834	1623633	111852	22566	28345	2312227
შემოსავალი		0	0	795	195	0	990
გასვლა							
აქტივის ღირებულება 31 დეკემბერი 2018 წ.	370997	154834	1623633	112647	22761	28345	2313217
დაგროვილი ცვეთა 01 იანვრის 2018 წლისმდგომარეობ ით	64730	69336	368747	64305	10940	4919	582977
2018 წლიური ცვეთა	18549	30967	129891	18394	4519	4252	206572
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018 წ.	83279	100303	498638	82699	15459	9171	789549
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018 წ.	287718	54531	1124995	29948	7302	19174	1523668
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017 წ.	306267	85498	1254886	47547	11626	23426	1729250

შენიშვნა 7

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, ანუ შეძენის ფასით.

	2018 ლარი	2017 ლარი
საწვავი	14.691	12.504
სათადარიგო ნაწილები და სხვა მარაგები	112.440	126.449
	127.131	138.953

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეებისგან	163.661	279.088
სავაჭრო მოთხოვნები	95.202	116.536
მოთხოვნები დამფუძნებლების მიმართ	100	100
გადახდილი ავანსები	204.919	276.101
სხვა მოთხოვნები		120
	463.882	671.945

შენიშვნა 9

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	1.671.394	1.147.369

შენიშვნა 10

საწესდებო კაპიტალი

	2018 ლარი	2017 ლარი
საწესდებო კაპიტალი	100	100

შენიშვნა 11

კაპიტალის გაზრდა (გადაწყვეტილება 2014 წლის 03 აპრილი)	ლარი	ლარი
ბალანსი 31.12.2017	900.000	900.000
ბალანსი 31.12.2018	900.000	900.000

შენიშვნა 12

	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	86.734	67.965
მიღებული ავანსები	50.268	43.584
დარიცხვები	27.631	22.820
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.950	
სხვა ვალდებულებები		22.817
	196.583	157.186

შენიშვნა 13

2018 წლის 05 იანვარს დირექტორთა საბჭომ დაასაბუთა დივიდენდების განაწილება 874,965 ლარის (350,000 აშშ დოლარი) ოდენობით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგებების შესწორებას ან განმარტებებს.

დირექტორი
კელვინ ვილლიამ ალდუსი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „იუნაიტედ ტრანსპორტ გრუპ“
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2018	2017
	შენიშვნა	ლარი	ლარი
ამონაგები	1	4,111,049	4,394,965
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		<u>(2,497,624)</u>	<u>(2,706,871)</u>
მთლიანი მოგება		1,613,425	1,688,094
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები		<u>(710,857)</u>	<u>(990,236)</u>
საოპერაციო მოგება	2	902,568	697,858
წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	3	<u>23,317</u>	<u>(9,510)</u>
მოგება დაბეგვრამდე		925,885	688,348
მოგების გადასახადი	4	<u>(4,507)</u>	<u>0</u>
წლის მოგება		<u>921,378</u>	<u>688,348</u>
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			
სულ წლის სრული შემოსავალი		921,378	688,348

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი



შპს „იუნაითედ თრანსპორტ გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
	შენიშვნა	ლარი	ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1,504,494	1,705,824
არამატერიალური აქტივები	6	19,174	23,426
		1,523,668	1,729,250
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	7	127,131	138,953
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	463,882	671,945
საგადასახადო მოთხოვნები		2,974	15,722
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	1,671,394	1,147,369
		2,265,381	1,973,989
სულ აქტივები		3,789,049	3,703,239
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	10	100	100
სხვა რეზერვები	11	900,000	900,000
გაუნაწილებელი მოგება		2,692,366	2,645,953
სულ კაპიტალი		3,592,466	3,546,053
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	196583	157186
		196583	157186
სულ ვალდებულებები		196,583	157,186
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,789,049	3,703,239

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი



შპს „იუნაიტედ ტრანსპორტ გრუპ“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018 ლარი	2017 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		925.885	688.348
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	202.320	186.281
საკუროსო სხვაობა		(28.894)	(140.554)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	6	4.252	2.617
საპროცენტო შემოსავალი	3	(6.315)	(4.605)
		<u>1.097.245</u>	<u>732.087</u>
საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა			
მარაგების შემცირება		11.822	34.402
სავაჭრო დავალიანების შემცირება/ზრდა		208.063	(80.681)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში ზრდა		39.397	3.760
გადასახადის შემცირება/ზრდა		8.241	(971)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადები		<u>1.364.768</u>	<u>688.597</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის	6	-	(21.800)
გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის	5	(990)	(269.466)
საპროცენტო შემოსავლები		<u>6.315</u>	<u>4.605</u>
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		<u>5.325</u>	<u>-286.661</u>
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
დივიდენდის გადახდა	13	(874.965)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		<u>(874.965)</u>	<u>-</u>
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		<u>495.128</u>	<u>401.936</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		1.147.369	604.879
საკუროსო სხვაობები		<u>28.897</u>	<u>140.554</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9	<u>1.671.394</u>	<u>1.147.369</u>

შენიშვნა: ანგარიშგება მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი



შპს „იუნაითედ ტრანსპორტ გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სხვა რეზერვები (შენიშვნა 20) ლარი	გაუნაწილენელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის წლის მოგება	100 -	900.000	1.957.605 688.348	2.857.705 688.348
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	100	900.000	2.645.953	3.546.053
წლის მოგება	-		921.378	921.378
დივიდენდი	-		(874.965)	(874.965)
ნაშთი 31.12.2018	100	900.000	2.692.366	3.592.466

დირექტორი

კელვინ ვილიამ ალდუსი



შენიშვნა 12

	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	86.734	67.965
მიღებული ავანსები	50.268	43.584
დარიცხვები	27.631	22.820
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.950	
სხვა ვალდებულებები		22.817
	<u>196.583</u>	<u>157.186</u>

შენიშვნა 13

2018 წლის 05 იანვარს დირექტორთა საბჭომ დაასაბუთა დივიდენდების განაწილება 874,965 ლარის (350,000 აშშ დოლარი) ოდენობით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ აღდგილი არ ჰქონია რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგებების შესწორებას ან განმარტებებს.

დირექტორი
კელვინ ვილიამ ალდუსი

