

შპს „უნიტრედი“-ს

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება
(2021 წელი)

<u>სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....</u>	<u>3</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....</u>	<u>4</u>
<u>საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....</u>	<u>5</u>
<u>ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....</u>	<u>6</u>
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	6
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	6
3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	9
4. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	9
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	9
6. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.....	9
7. სესხები	9
8. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	9
9. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	10

შპს „უნიტრედი“

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	-
მოკლევადიანი აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	30	103
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	1,761,786	1,018,521
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,586,751	141,612
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3,348,567	1,160,236
სულ აქტივები	3,348,567	1,160,236
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი)	1,415,675	251,408
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,415,675	251,408
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	1,932,892	908,828
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,932,892	908,828
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	3,348,567	1,160,236

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 30 სექტემბერი.

ქალბატონი თამარ ღვინია, დირექტორი



შპს „უნიტრედი“

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შენიშვნა	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის	31.12.2020 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა	13,255,745	2,641,837
სულ შემოსავალი	13,255,745	2,641,837
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(12,067,431)	(2,407,335)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(104,777)	(10,877)
სხვა ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი	(18,573)	(3,280)
სხვა შემოსავალი	99,303	1,000
მიმდინარე წლის მოგება /(ზარალი)	1,164,267	221,345

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 30 სექტემბერი .

ქალბატონი თამარი ონიანი, დირექტორი



შპს „უნიტრედი“

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარი	-	30,063	30,063
2020 წლის სრული მოგება	-	221,345	221,345
დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	251,408	251,408
2021 წლის სრული მოგება	-	1,164,267	1,164,267
დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	1,415,675	1,415,675

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 30 სექტემბერი.

ქალბატონი თამარი ონარი, დირექტორი



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „უნიტრედი“ (კომპანია) დაარსდა 2011 წლის 29 სექტემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401962961). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა სამშენებლო მასალებით და ასევე დიზელის სათბობით საბითუმო ვაჭრობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, უშანგი ჩხეიძის ქ., N12, ბ. 23

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებელია:

სახელი და გვარი	წილის პროცენტული ოდენობა
უჩა გოგიჩაიშვილი (პნ01013012500)	100%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ზუღალატრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებისა, სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფასს-ებში განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ზუღალატრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.2 შემოსავლის აღიარება.

გაყიდული საქონლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც საქონლის საკუთრების გადაცემა ხდება მყიდველზე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა ("ქართული ლარი").

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების

შედგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	2021
1 იანვარს	3,2766
31 დეკემბერს	3,0976

2.4 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთას ან ამორტიზაციას, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული, გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვების გაუქმების მიზნით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებად ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.8 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვა ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.10 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მართოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		
	31.12.2021	31.12.2020
სხვა მარაგები	30	103
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	30	103
4. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		
	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1,755,329	1,018,494
გადახდილი ავანსები	6,457	27
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	1,761,786	1,018,521
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		
	31.12.2021	31.12.2020
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	1,460,130	141,612
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	126,621	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,586,751	1,442,508
6. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		
	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	4,662	-
საგადასახადო ვალდებულებები	45,254	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1,882,574	908,828
სხვა ვალდებულებები	402	-
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	1,932,892	908,828
7. მოკლევადიანი სესხები		
	31.12.2021	31.12.2020
	დასრულებული წლისათვის	დასრულებული წლისათვის
საბანკო სესხები	917,509	-
სესხები დამფუძნებლებიდან	965,065	908,828
სულ მოკლევადიანი სესხები	1,882,574	908,828

8. წამებები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ბალანსები:

შპს „უნიტარედი“

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

დამფუძნებლები-
ძირითადი მენეჯმენტი

მოკლევადიანი სესხები –

965,065

9. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2022 წელს ფინანსური ანგარიშის დამტკიცებამდე კომპანიამ გაანაწილა დივიდენდები 338,102 ლარის ოდენობით.

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.