

შპს „უნიტრეიდი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისათვის (2023 წელი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
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“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	-
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		-	-
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		560,273	2,026,243
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		742,744	1,722,881
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,303,017	3,749,124
სულ აქტივები		1,303,017	3,749,124
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება(დაუფარავი ზარალი)		1,085,004	2,428,854
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,085,004	2,428,854
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		218,013	1,320,270
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		218,013	1,320,270
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,303,017	3,749,124

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ქალბატონი თამარ ონიანი, დირექტორი



შპს „უნიტრეიდი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შენიშვნა	31.12.2023 დასრულებული წლისათვის	31.12.2022 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი	6,997,885	18,970,803
სულ შემოსავალი	6,997,885	18,970,803
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(5,820,424)	(16,790,248)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(524,301)	(343,163)
სხვა ხარჯი	-	(144,726)
ფინანსური ხარჯი	(59,689)	(75,370)
სხვა შემოსავალი	76,896	54,999
მოგება დაბეგვრამდე	670,367	1,672,295
მოგების გადასახადი	(301,258)	(98,867)
წმინდა მოგება /(ზარალი)	369,109	1,573,428

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ქალბატონი თამარ ონიანი, დირექტორი




შპს „უნიტრედი“

2023 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 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	1,415,675	1,415,675
2022 წლის სრული მოგება	-	1,573,428	1,573,428
დივიდენდი	-	(560,249)	(560,249)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	2,428,854	2,428,854
2023 წლის სრული მოგება	-	369,109	369,109
დივიდენდი	-	(1,712,959)	(1,712,959)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	1,085,004	1,085,004

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ქალბატონი თამარ ონიანი, დირექტორი



შპს „უნიტრედი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

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, სამგორის რაიონი, ვიქტორ ჯუჰრადის ქუჩა N74, კორპუსი N10-11-12, კომერციული ფართი N3

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებელია:

სახელი და გვარი	წილის პროცენტული ოდენობა
უზა გოგიჩაიშვილი (პნ501013012500)	100%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

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

2.1 მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

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 შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	2023
1 იანვარს	2.7020
31 დეკემბერს	2.6894

2.4 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, 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 შებრუნების 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 ამოღებადობა 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, რომელთათვისაც დაპირებული 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 მარტოდენ 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.

შპს „უნიტრედი“
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		
	31.12.2023	31.12.2022
სხვა მარაგები	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	-
4. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		
	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	558,582	2,014,444
საპენსიო ფონდში გადახდილი თანხები	163	-
გადახდილი ავანსები	1,528	11,799
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	560,273	2,026,243
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		
	31.12.2023	31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	328,635	1,046,961
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	414,109	675,920
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	742,744	1,722,881
6. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება		
	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	4,662	4,737
საგადასახადო ვალდებულებები	213,351	42,191
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	1,273,342
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	218,013	1,320,270
7. მოკლევადიანი სესხები		
	31.12.2023	31.12.2022
	დასრულებული წლისათვის	დასრულებული წლისათვის
საბანკო სესხები	-	1,273,342
სესხები დამფუძნებლებიდან	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	-	1,273,342

8. ნაშთები 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.

შპს „უნიტრედი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

9. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.