

შპს „უნიტრედი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და  
საშუალო საწარმოებისათვის (2024 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“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

|                                               | შენიშვნა | 31.12.2024     | 31.12.2023       |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                |                  |
| გრძელვადიანი აქტივები                         |          |                |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          |          | -              | -                |
| არამატერიალური აქტივები                       |          | -              | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | -              | -                |
| მოკლევადიანი აქტივები                         |          |                |                  |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები             |          | 338            | -                |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება        |          | 836,400        | 560,273          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         |          | 55,276         | 742,744          |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>              |          | <b>892,014</b> | <b>1,303,017</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>892,014</b> | <b>1,303,017</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | -              | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება(დაუფარავი ზარალი)        |          | 525,224        | 1,085,004        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>525,224</b> | <b>1,085,004</b> |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                    |          |                |                  |
| სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება       |          | 366,790        | 218,013          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>366,790</b> | <b>218,013</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>892,014</b> | <b>1,303,017</b> |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 29 სექტემბერს.

ქალბატონი თამარ ონიანი, დირექტორი



შპს „უნიტრედი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

| შენიშვნა                            | 31.12.2024 დასრულებული წლისათვის | 31.12.2023 დასრულებული წლისათვის |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| შემოსავალი                          | 4,039,074                        | 6,997,885                        |
| სულ შემოსავალი                      | 4,039,074                        | 6,997,885                        |
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება | (3,392,092)                      | (5,820,424)                      |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები   | (514,899)                        | (524,301)                        |
| სხვა ხარჯი                          | (32,477)                         | -                                |
| ფინანსური ხარჯი                     | (5,240)                          | (59,689)                         |
| სხვა შემოსავალი                     | 20,058                           | 76,896                           |
| მოგება დაბეგვრამდე                  | 144,424                          | 670,367                          |
| მოგების გადასახადი                  | (101,131)                        | (301,258)                        |
| წმინდა მოგება /(ზარალი)             | 13,293                           | 369,109                          |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 29 სექტემბერს.

ქალბატონი თამარ ონიანი, დირექტორი



შპს „უნიტრედი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                              | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება/ზარალი | სულ         |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------|
| 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   |
| 2024 წლის სრული მოგება       | -                     | 13,294                         | 13,294      |
| დივიდენდი                    | -                     | (573,074)                      | (573,074)   |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს | -                     | 525,224                        | 525,224     |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 29 სექტემბერს.

ქალბატონი თამარ ონიანი, დირექტორი



შპს „უნიტრედი“

2024 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 კუპრამის ქუჩა N74, კორპუსი N10-11-12, კომერციული ფართი N3

2024 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.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (შსს 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 დღე-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. საკუთრივ 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:

|              | 2024   |
|--------------|--------|
| 1 იანვარს    | 2.6894 |
| 31 დეკემბრის | 2.8068 |

#### **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 ხარალი 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, 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 შეზღუდვაც 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.

შპს „უნიტრედი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                       |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
| 3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| სხვა მარაგები                         | -          | -          |
| სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები | -          | -          |

|                                            |            |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| 4. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანება             | 834,822    | 558,582    |
| საპენსიო ფონდში გადახდილი თანხები          | -          | 163        |
| გადახდილი ავანსები                         | 1,578      | 1,528      |
| სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება | 836,400    | 560,273    |

|                                           |            |            |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| 5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში | 55,262     | 328,635    |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში  | 14         | 414,109    |
| სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 55,276     | 742,744    |

|                                             |            |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| 6. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება             | 6,714      | 4,662      |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  | 59,173     | 213,351    |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები             | -          | -          |
| სხვა ვალდებულებები                          | 903        | -          |
| სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება | 66,790     | 218,013    |

|                          |                       |            |
|--------------------------|-----------------------|------------|
| 7. მოკლევადიანი სესხები  | 31.12.2024            | 31.12.2023 |
| დასრულებული წლისათვის    | დასრულებული წლისათვის |            |
| საბანკო სესხები          | 300,000               | -          |
| სესხები დამფუძნებლებიდან | -                     | -          |
| სულ მოკლევადიანი სესხები | -                     | -          |

#### 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, როგორც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

შპს „უნიტრეიდი“

2024 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 2025 წლის 29 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.