

შპს „ილი ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-18

შპს „ილი ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

			12/31/2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	4	✓	222,730	258,249	232,273
არამატერიალური აქტივები	5	✓	1,017	1,647	1,546
საინვესტიციო ქონება		✓	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		✓	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		✓	-	-	-
			223,747	259,896	233,820
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	✓	49,750	106,488	17,989
გაცემული ავანსები		✓	75,922	105,152	-
მოთხოვნა დამფუძნებლის მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	7	✓	100	100	100
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		✓	1,378,239	18,596	4,925
სხვა მიმდინარე აქტივები		✓	-	632,724	373,059
მარაგები	8	✓	143,762	244,837	217,499
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		✓	-	-	-
			1,647,773	1,107,896	613,573
მთლიანი აქტივები			1,871,520	1,367,793	847,392
მთლიანი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		✓	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		✓	360,459	(169,907)	(362,694)
სულ კაპიტალი			360,559	(169,807)	(362,594)
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	9	✓	-	199,251	363,877
ანარიცხები		✓	-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		✓	-	-	-
			-	199,251	363,877
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	9	✓	231,482	65,000	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	✓	932,610	842,614	636,533
საგადასახადო ვალდებულებები		✓	346,869	423,671	209,576
მიღებული ავანსები		✓	-	7,063	-
გადასახდელი პროცენტი		✓	-	-	-
გადასახდელი დივიდენდი		✓	-	-	-
			1,510,961	1,338,349	846,109
მთლიანი ვალდებულებები			1,510,961	1,537,599	1,209,986
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			1,871,520	1,367,793	847,392

ხელმოწერი პირები:

იაშა ჩაჩუა - გენერალური დირექტორი

შენიშვნები 6-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ილი ჯგუფი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

		12/31/2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	222,730	258,249	232,273
არამატერიალური აქტივები	5	1,017	1,647	1,546
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		223,747	259,896	233,820
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	49,750	106,488	17,989
გაცემული ავანსები		75,922	105,152	-
მოთხოვნა დამფუძნებლის მიმართ კაპიტალის შევსება	7	100	100	100
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1,378,239	18,596	4,925
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	632,724	373,059
მარაგები	8	143,762	244,837	217,499
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
		1,647,773	1,107,896	613,573
მთლიანი აქტივები		1,871,520	1,367,793	847,392
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		360,459	(169,907)	(362,694)
სულ კაპიტალი		360,559	(169,807)	(362,594)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	-	199,251	363,877
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	199,251	363,877
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	9	231,482	65,000	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	932,610	842,614	636,533
საგადასახადო ვალდებულებები		346,869	423,671	209,576
მიღებული ავანსები		-	7,063	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
		1,510,961	1,338,349	846,109
მთლიანი ვალდებულებები		1,510,961	1,537,599	1,209,986
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,871,520	1,367,793	847,392

ხელმოწერილი პირები:

იამა ჩაჩუა - გენერალური დირექტორი



შენიშვნები 6-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ილი ჯგუფი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	11	20,514,850	17,466,244
თვითღირებულება		(17,366,623)	(13,493,266)
საერთო მოგება		3,148,228	3,972,978
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(1,814,744)	(1,609,085)
მიწოდების დანახარჯები	13	(1,034)	(2,119)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	(74,199)
საოპერაციო მოგება		1,332,450	2,287,576
ფინანსური შემოსავალი		(5,304)	17,077
ფინანსური ხარჯი		(63,572)	(53,500)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(68,876)	(36,424)
მოგება დაბეგვრამდე		1,263,574	2,251,152
მოგების გადასახადი		(112,003)	(310,839)
წმინდა მოგება		1,151,571	1,940,313
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,151,571	1,940,313

ხელმოწერი პირები:

იაშა ჩაჩუა - გენერალური დირექტორი

შენიშვნები 6-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ილი ჯგუფი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	11	20,514,850	17,466,244
თვითღირებულება		(17,366,623)	(13,493,266)
საერთო მოგება		3,148,228	3,972,978
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(1,814,744)	(1,609,085)
მიწოდების დანახარჯები	13	(1,034)	(2,119)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	(74,199)
საოპერაციო მოგება		1,332,450	2,287,576
ფინანსური შემოსავალი		(5,304)	17,077
ფინანსური ხარჯი		(63,572)	(53,500)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(68,876)	(36,424)
მოგება დაბეგვრამდე		1,263,574	2,251,152
მოგების გადასახადი		(112,003)	(310,839)
წმინდა მოგება		1,151,571	1,940,313
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,151,571	1,940,313

ხელმოწერილი პირები:

იამა ჩაჩუა - გენერალური დირექტორი




შენიშვნები 6-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ილი ჯგუფი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
01.01.2018	100	-	(362,694)	(362,594)
წმინდა მოგება	-	-	1,940,313	1,940,313
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,940,313	1,940,313
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
31.12.2018	100	-	(169,907)	(169,807)
წმინდა მოგება	-	-	1,151,571	1,151,571
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,151,571	1,151,571
გაცემული დივიდენდი	-	-	(621,206)	(621,206)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
31.12.2019	100	-	360,459	360,559

ხელმოწერილი პირები:

იაშა ჩაჩუა - გენერალური დირექტორი

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოდგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ილი ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი
(ლარი)

შპს „ილი ჯგუფი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
01.01.2018	100	-	(362,694)	(362,594)
წმინდა მოგება	-	-	1,940,313	1,940,313
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,940,313	1,940,313
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
31.12.2018	100	-	(169,907)	(169,807)
წმინდა მოგება	-	-	1,151,571	1,151,571
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,151,571	1,151,571
გაცემული დივიდენდი	-	-	(621,206)	(621,206)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
31.12.2019	100	-	360,459	360,559

ხელმოწერილი პირები:

_____ იაშა ჩაჩუა - გენერალური დირექტორი




შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ილი ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2010 წლის 11 იანვარს. ამჟამად, კომპანიის დამფუძნებელს, 71% - იანი წილის მფლობელობით წარმოადგენს იაშა ჩაჩუა (პ / ნ- 37001000291), ხოლო დამფუძნებელს 29% - იანი წილით წარმოადგენს ლაშა უღრელიძე (პ / ნ - 17001003893)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების წარმოება რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, კავსადის ქ., N 8"ა", ბინა 1

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ძირითადი პრინციპები

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შედავას და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. ვინაიდან, მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ფუნქციონირებას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს მიმდინარე სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება სრულ შემოსავალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2018	01 იან 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში. კომპანია თითოეულ ძირითად საშუალებას განუსაზღვრავს სასარგებლო მომსახურების ვადას, რომლის მიხედვითაც ხდება ცვეთის დარიცხვა, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება

შპს „ილი ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი
(ლარი)

ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

შემოსავალი პროდუქციის მიწოდებიდან

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული საქონლის/მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის/მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ.

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა: - კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს; - კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების/ვალდებულებების აღიარება.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებში.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

შპს „ილი ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი
(ლარი)

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

2019 წლის კომპანიის ძირითადი საშუალებების მოძრაობა წარმოდგენილია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში:

	მიწის ნაკვეთები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	-	139,799	54	197,702	133,405	470,960
შემოსვლა	-	2,590	-	13,604	34,483	50,678
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	142,389	54	211,307	167,888	521,638
ივითა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018	-	(106,580)	(54)	(89,703)	(16,374)	(212,711)
პერიოდის ცვლილება	-	(23,181)	-	(35,066)	(27,949)	(86,197)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	(129,761)	(54)	(124,769)	(44,323)	(298,908)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2018	-	33,219	-	107,999	117,031	258,249
31 დეკემბერი 2019	-	12,628	-	86,537	123,565	222,730

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების გადაფასება არ განუხორციელებია

	31.12.2019
ნეტო საბალანსო ღირებულება:	222,730

შპს „ილი ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი
(ლარი)

შენიშვნა 5

არამატერიალური აქტივები

2019 წლის კომპანიის არამატერიალური აქტივების მოძრაობა წარმოდგენილია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში:

	ბუღალტრული პროგრამა	სულ
31 დეკემბერი 2018	3,725	3,725
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	3,725	3,725
გვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2018	(2,078)	(2,078)
პერიოდის გვეთა	(630)	(630)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	(2,709)	(2,709)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2018	1,647	1,647
31 დეკემბერი 2019	1,017	1,017

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

კომპანიის ფულადი ნაკადების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის მოყვანილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	43,286	59,892
ეროვნული ვალუტა ბანკში	6,464	46,596
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	49,750	106,488

შპს „ილი ჯგუფი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის დეკემბერი
 (ლარი)

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ნაშთი პერიოდის ბოლოს მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,377,264	17,621
გადახდილი ავანსები	975	975
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	1,378,239	18,596

შენიშვნა 8

მარაგები

კომპანიის მარაგების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

	2019	2018
ნედლეული და მასალები	143,762	244,837
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სულ	143,762	244,837

შპს „ილი ჯგუფი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის დეკემბერი
 (ლარი)

შენიშვნა 9

სესხები

ინფორმაცია კომპანიის სესხებთან დაკავშირებით მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში

	2019	2018
გრძელვადიანი		
გრძელვადიანი სესხები	-	(199,251)
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-	-
	-	(199,251)
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	(231,482)	(65,000)
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
	(231,482)	(65,000)
სულ სესხები	(231,482)	(264,251)

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ინფორმაცია სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებით მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	(932,610)	(842,614)
გადასახდელი ხელფასები	-	-
სულ	(932,610)	(842,614)

შპს „ილი ჯგუფი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის დეკემბერი
 (ლარი)

შენიშვნა 11

ამონაგები

ინფორმაცია კომპანიის ამონაგების შესახებ მოცემულია ცხრილში

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	20,481,113	17,437,532
მომსახურების გაწევა	33,737	28,712
სულ	20,514,850	17,466,244

შენიშვნა 12

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ინფორმაცია კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების შესახებ საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მოცემულია ქვემოთ მოყვანულ ცხრილში.

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	(1,106,377)	(1,038,262)
მივლინების ხარჯები	-	-
სხვა ხარჯი	(167,839)	(298,454)
საწვავი	(109,665)	(130,958)
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	(327,895)	(62,056)
ოფისის ხარჯი	(3,448)	(3,990)
კომუნალური ხარჯები	(90,837)	(66,591)
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
დაზღვევის ხარჯი	-	-
რემონტი	-	-
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8,683)	(8,774)
სულ	(1,814,744)	(1,609,085)

შპს „ილი ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი
(ლარი)

შენიშვნა 13

მიწოდების ხარჯები

ინფორმაცია მიწოდების ხარჯებთან დაკავშირებით მოცემულია ცხრილში

	2019	2018
რეკლამის ხარჯი	(1,034)	(2,119)
მარკეტინგული ხარჯი	-	-
დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება	-	-
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	-	-
სულ	(1,034)	(2,119)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ დაფიქსირებია.
 მსოფლიოში გავრცელებულ პანდემიას 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კორონავირუსის (COVID-19) გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და მოკლე დროში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე. მან მსოფლიოს ყველა ქვეყანა მოიცვა, რამაც გავლენა იქონია ეკონომიკაზე, როგორც სტაბილურობის ისე კრიზისის თვალსაზრისით. პანდემიით მიყენებული შესაძლო ზიანის მასშტაბების შემცირების მიზნით გატარებული ღონისძიებების გამო, ნაწილობრივ გაჩერებულია ეკონომიკური საქმიანობა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. საქართველოს ხელისუფლებამ დროულად მიმართა შეზღუდვებს და დააწესა რეგულაციები, კომპანიამ გაითვალისწინა ყველა მითითება და რეგულაცია, რის ფარგლებშიც გააგრძელა ეკონომიკური საქმიანობა.

კომპანია გეგმავს შექმნას საქმიანობის უწყვეტობის გეგმა, გაციფრულებაზე კი ყველაზე დიდი აქცენტები გაკეთდება. კომპანია გეგმავს მინიმუმადე დაიყვანოს თანამშრომლების და სხვა პირების ფიზიკური კონტაქტი, თან ისე რომ ამან კომპანიის საქმიანობას ხელი არ შეუშალოს.

ზემოთ აღწერილის შემთხვევაში უნდა ითქვას რომ ვირუსს 2019 წლის ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის, იაშა ჩაჩუას მიერ.