

შპს „იგატუ“

შპს „იგატუ“
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.	31.12.2016 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ქვივალენტები	195686	209973	150119
სავაჭრო მოთხოვნები	1276691	1664311	1340796
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	44596	9000	24006
მარაგები	1704806	1589106	1170085
_მზა პროდუქცია	1228496	899434	787518
_სხვა მარაგები	476310	689672	382567
საინვესტიციო ქონება			
გაცემული სესხები			
სხვა მიმდინარე აქტივები	352906	261947	
სხვა არამატერიალური აქტივები	815	909	
ძირითადი საშუალებები	305078	335998	210680
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3880578	4071244	2895686
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	612004	673855	792469
საგადასახადო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	1000	3200	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	267660	129610	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1274573	1626772	1005806
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2155237	2433437	1798275
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50000	50000	50000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1675341	1587807	1047411
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1725341	1637807	1097411
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3880578	4071244	2895686

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

შპს „იგატუ“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.	2017 წ.
ნეტო ამონაგები	9158923	11106878
საქონლის გაყიდვიდან	9116873	11102670
მომსახურების გაწევიდან	42050	4208
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-8131292	-9760331
საერთო მოგება	1027631	1346547
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-288578	-169819
ცვეთა და ამორტიზაცია	-105633	-85398
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-176678	-129951
იჯარის ხარჯი	-25822	-11549
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-201901	-296183
სულ საოპერაციო ხარჯები	-798612	-692900
საოპერაციო მოგება	229019	653647
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-2474	-36669
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-64064	-44694
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	162481	572284
მოგების გადასახადი	-11242	-4783
მოგება/(ზარალი)	151239	567501
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	151239	567501
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1637807	1097411
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-63705	-27105
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1725341	1637807

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.	2017 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	477256	-314568
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-40990	-173062
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-424859	575265
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	11407	87635
სავალუტო კურსის ეფექტი	-25694	-27781
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	209973	150119
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	195686	209973

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

1. კომპანიის შესახებ

შპს „იგატუ“, ს/ნ 412685054, (შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება) დაარსდა 2012 წლის 14 ივნისს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელები და პარტნიორები არიან:

დირექტორი: ზაალი ჯანელიძე - პ/ნ 60002016034

პარტნიორი: იური აბულაძე - პ/ნ 60002001082

პარტნიორი: ეიუპ იიგიტ - პ/ნ 30032038986

ძირითადი და დამატებითი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მეორადი აკუმულატორების გადამუშავების შედეგად ფერადი ლითონის ჩამოსხმა და მისი ექსპორტი, ასევე კომპანიის დამატებით საქმიანობას წარმოადგენს ადგილობრივ ბაზარზე საბითუმო ვაჭრობა საავტომობილო ზეთებით და აკუმულატორებით.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, ქ. ქუთაისი, მ. ბროსეს ქუჩა #5ბ 9. კომპანიის საქმიანობის ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე საექსპლუატაციო რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

ცვეთა. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი
	<u>2018</u>
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.0701

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯები. ხელფასები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

3. მარაგები

2016, 2017, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016
საქონელი	843 762	654 506	780 948
მზა პროდუქცია	384 734	244 928	6 570
სხვა მარაგები	476 310	689 672	382 567
სულ მარაგები	1 704 806	1 589 106	1 170 085

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2016, 2017, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016
სავაჭრო მოთხოვნები	1 276 691	1 664 311	1 340 796
გადახდილი ავანსები	44 596	9 000	24 006
სულ მოთხოვნები	1 321 287	1 673 311	1 364 802

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

2016, 2017, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016
ფული საღაროში	85 970	73 964	23 350
ფული ბანკში	109 716	136 009	126 769
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	195 686	209 973	150 119

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს საქართველოს ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2017, 2018 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2018	2017
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	9 116 873	11 102 670
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	42 050	4 208
სულ შემოსავალი	9 158 923	11 106 878

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2017, 2018 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2018	2017
მიწოდების ხარჯი	54 786	109 639
საგადასახადო ხარჯი	57 832	87 300
საბანკო ხარჯი	17 227	24 428
საკანცელარიო და ინტერნეტის ხარჯი	328	372
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	41 001	40 824
წარმომადგენლობითი ხარჯი	4 854	4 500
მივლინების ხარჯი	317	228
დაზღვევის ხარჯი	4 271	1 770
სხვა ხარჯები	21 285	27 122
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	201901	296183

8. მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, ამ შეფასების გამოყენებისას გათვალისწინებული იქნა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო - მატერიალური მარაგები და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა.