

შპს "ინგრუპი"

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	620,248	564,346	643,700
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
გადახდილი ავანსები	530,775	842,134	198,797
გაცემული სესხები			
სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
მიმდინარე მარაგები	198,811	84,882	149,181
გრძელვადიანი მარაგები			
სავაჭრო მოთხოვნები	287,672	262,616	1,098
სხვა არამატერიალური აქტივები	924	1,050	1,176
ძირითადი საშუალებები	16,782	14,488	4,463
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
სულ აქტივები	1,655,212	1,769,516	998,415
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	127,592	411,158	1,477
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	730	420	575
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	128,322	411,578	2,052
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,000	1,000	1,000
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,525,890	1,356,938	995,363
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,526,890	1,357,938	996,363
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,655,212	1,769,516	998,415

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12. 2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2019
ამონაგები	8,816,723	7,950,355
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7,187,552)	(6,151,657)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(156,913)	(172,342)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
ბანკის სესხის პროცენტის ხარჯი	(13,602)	(746)
იჯარის ხარჯი	(57,575)	(37,000)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,647)	(2,219)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(160,459)	(102,068)
საოპერაციო მოგება	1,236,975	1,484,323

წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(23,574)	(27,379)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	90,845	
სხვა ფინანსური ხარჯი		
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან		
მიღებული დივიდენდები	(1,135,294)	(1,095,369)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,304,246	1,456,944
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან		
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	1,304,246	1,456,944

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.

ზოგადი ინფორმაცია:

საწარმო დაარსდა 2006 წლის 30 ოქტომბერს სახელწოდებით შპს "ინგრუპი"

საწარმოს დამფუძნებლები:

გიორგი ჭყონია, 01018003241	18.79%
დავით ჩიტაური, 47001008208	18.79%
გიორგი გვასალია, 01008008045	18.79%
ოლღა ბიძინაშვილი, 01007006439	6.05%
ვლადიმერ კუხიანიძე, 01018003215	18.79%
ირაკლი კანკია, 01005011697	18.79%

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო

კოდი: 206262355

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: თბილისი , ვაკე საბურთალოს რაიონი, დემეტრე თავდადებულის ქ., N29

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის, რძის პროდუქტების და საკონდიტრო ინგრედიენტების

იმპორტი და რეალიზაცია, ასევე ახდენს ექსპორტს სასომხეთსა და აზერბაიჯანში.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა

ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე

წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ოპერაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ

ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის. ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით

ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის

მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე,

მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს და მიღებულ ავანსებს, რომელიც

წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების

შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2018, 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში

არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.6766	3.0433
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.2766	4.0233

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	79,476	(51,975)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(23,574)	(27,379)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	564,346	643,700
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	620,248	564,346

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას. ამ ინვესტიციების მატებას რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით.

ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობა

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებრიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1,000		995,363		996,363
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი					
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი					
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის					

მოგება / (ზარალი)	1,456,944				2,453,307
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,457,944				2,453,307

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება					-
დივიდენდის გამოცხადება	-	(1,095,369)			-
სხვა					-
ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-				1,357,938

მოგება / (ზარალი)	1,304,246				1,304,246
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,304,246	-			1,304,246

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება					
დივიდენდის გამოცხადება		(1,135,294)			
სხვა					
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის					1,526,890

ფორმა N5 - ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

ფულადი სახსრები

კომპანიას სალარო აპარატი არ გააჩნია, ყველანაირი ფულადი სახსრების მოძრაობა ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით არსებულ საბანკო ანგარიშებზე.

5.1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.	01 იანვარი, 2019წ.
ნაღდი ფული სალაროში	-	-	-
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	620,248	564,346	643,700
	620,248	564,346	643,700

5.2 დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.	01 იანვარი, 2019წ.
ადგილობრივი დამკვეთები	287,672	26,616	1,098
არარეზიდენტი დამკვეთები			
	287,672	26,616	1,098

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

5.3 მარაგები:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.	01 იანვარი, 2019წ.
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	198,811	84,882	149,181
ნედლეული	-	-	-
სხვა მარაგები	-	-	-
	198,811	84,882	149,181

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია თვითღირებულებას გამოკლებული

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. ძირითადი საშუალებებისთვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

5.4 ძირითადი საშუალებები , არამატერიალური აქტივები:

2020 წელი	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	19,230	1,260	20,490
დამატება (შემცირება)	5,816	-	5,816
გადაფასება	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის	25,046	1,260	26,306
31 დეკემბრის მდგომარეობით			-
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება			-
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	4,743	210	4,953
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	3,521	126	3,647
ჩამოწერა	-	-	-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის	8,264	336	8,600
31 დეკემბრის მდგომარეობით			-
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის			
მდგომარეობით	16,782	924	17,706

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

5.5 ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.	01 იანვარი, 2019წ.
რეზიდენტი კომპანიები	2,783	2,096	1,477
არარეზიდენტი კომპანიები	113,176	-	-
	115,959	2,096	1,477

5.7 მოკლევადიანი სესხები:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.	01 იანვარი, 2019წ.
ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (ძირი)	730	420	575
	730	420	575

5.8 საწესდებო კაპიტალი:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს "ინგრუპი" - ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1000 ლარს

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას. რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

5.9 ამონაგები რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან:

ამონაგები

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის კანონით რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.
გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	7,359,454	6,290,315
გაყიდვები ექსპორტზე	1,457,269	1,660,040
	8,816,723	7,950,355

5.10 რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.
შესყიდვები	7,073,623	6,215,956
ცვლილება საწყის და საბოლოო ნაშთებს შორის	113,929	(64,299)
	7,187,552	6,151,657

სხვა ხარჯები

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას. რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები

ხელფასები, ბონუსები დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შევებულებები მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ბანკის სესხები

ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

5.11 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.
სავალდებულო საპენსიო ხარჯი	2,717	3,433
საკანცელარიო ხარჯი	230	1,015
საბანკო ხარჯები	15,773	16,511
მიწისფასების ხარჯები		12,869
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	8,044	50,440
კომუნიკაციის ხარჯები	753	727
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	132,942	17,073
	160,459	102,068

5.12 სხვა ფინანსური ხარჯი:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	23,574	27,379
	23,574	27,379

სხვა ფინანსური შემოსავალი

სხვა ფინანსური შემოსავალი შედგება უცხოელი მომწოდებლებისაგან მიღებული DEBIT NOTE-ბისგან.
MONTEBIANKO (იტალია), PALSGARD (დანია), FUJU OIL EUROPE (ბელგია)

5.13 სხვა ფინანსური შემოსავალი:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	90845	0
	<u>90,845</u>	<u>-</u>

დირექტორი:



ბუღალტერი:



