

შპს „იგატუ“
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

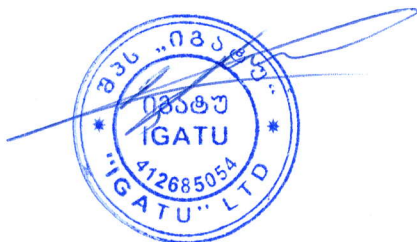
2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ქვივალენტები	480369	66792	195686
სავაჭრო მოთხოვნები	2003562	2772341	1276691
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	125390	75121	44596
მარაგები	2230973	1289503	1704806
_მზა პროდუქცია	2025955	1124630	1228496
_სხვა მარაგები	205018	164873	476310
საინვესტიციო ქონება			
გაცემული სესხები	271600	271600	
სხვა მიმდინარე აქტივები	461399	580719	352906
სხვა არამატერიალური აქტივები	629	722	815
ძირითადი საშუალებები	307596	438150	305078
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5881518	5494948	3880578
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1003022	1095477	612004
საგადასახადო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	9340		1000
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	730163	286770	267660
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1980470	1717368	1274573
სხვა ვალდებულებები	2155	1803	
სულ ვალდებულებები	3725150	3101418	2155237
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50000	50000	50000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2106368	2343530	1675341
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2156368	2393530	1725341
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5881518	5494948	3880578

დირექტორი:

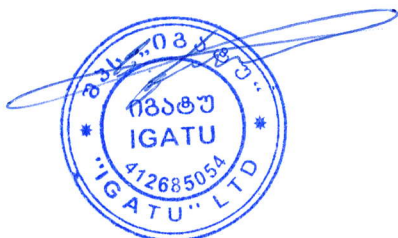


ზ. ჯანელიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	8166450	11614128
საქონლის გაყიდვიდან	8128623	11572385
მომსახურების გაწევიდან	37827	41743
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6697739	-9844608
საერთო მოგება	1468711	1769520
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178590	-356497
ცვეთა და ამორტიზაცია	-79705	-77502
საპროცენტო შემოსავალი:	42115	21402
საპროცენტო ხარჯი :	-145315	-170505
იჯარის ხარჯი	-33514	-29900
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-158382	-260482
სულ საოპერაციო ხარჯები	-553391	-873484
საოპერაციო მოგება	915320	896036
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	65	-3572
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-235345	-99512
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	680040	792952
მოგების გადასახადი	-139970	-28263
მოგება/(ზარალი)	540070	764689
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	540070	764689
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2393530	1725341
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-777647	-96500
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	415	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2156368	2393530

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	819289	152435
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-28670	-228380
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-383995	-68091
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	406624	-144036
სავალუტო კურსის ეფექტი	6953	15142
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	66792	195686
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	480369	66792

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

1. კომპანიის შესახებ

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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელები და პარტნიორები არიან:

დირექტორი: ზაალი ჯანელიძე - პ/ნ 60002016034

პარტნიორი: იური აბულაძე - პ/ნ 60002001082

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.

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. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. 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 ზედნაღებ 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 ახორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერ ი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766
ლარი/1 ევრო	4.0233

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 შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ანგასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

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

3. მარაგები

2018, 2019, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
საქონელი	1 191 317	840 352	843 762
მზა პროდუქცია	834 638	284 278	384 734
სხვა მარაგები	205 018	164 873	476 310
სულმარაგები	2 230 973	1 289 503	1 704 806

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018,2019,2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2 003 562	2 772 341	1 276 691
გადახდილი ავანსები	61 873	53 718	44 596
მისაღები პროცენტები	63 517	21 403	0
გაცემული სესხები	271 600	271 600	0
სულმოთხოვნები	2 400 552	3 119 062	1 321 287

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018,2019,2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ფული სალაროში	40 315	25 542	85 970
ფულიბანკში	440 054	41 250	109 716
სულფულიდაფულისექვივალენტი	480 369	66 792	195 686

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს საქართველოს ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2019,2020 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	8 128 623	11 572 385
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	37 827	41 743
სულ შემოსავალი	8 166 450	11 614 128

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2019,2020 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2020	2019
მიწოდების ხარჯი	21786	66812
საგადასახადო ხარჯი	37596	71809
სოციალური დანარიცხები	2825	5410
საბანკო ხარჯი	14618	18591
საკანცელარიო და ინტერნეტის ხარჯი	483	652
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	57349	70282
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	2125
დაზღვევის ხარჯი	2990	4858
სხვა ხარჯები	20735	19943
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	158 382	260 482

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.