

შპს „იგატუ“
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2021 წ.	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ქვივალენტები	730924	480369	66792
სავაჭრო მოთხოვნები	3144659	2003562	2772341
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	82228	125390	75121
მარაგები	2940798	2230973	1289503
_ მზა პროდუქცია	1669024	2025955	1124630
_ სხვა მარაგები	1271774	205018	164873
საინვესტიციო ქონება			
გაცემული სესხები	155100	271600	271600
სხვა მიმდინარე აქტივები	76305	461399	580719
სხვა არამატერიალური აქტივები	535	629	722
ძირითადი საშუალებები	129524	307596	438150
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	737891		
სულ აქტივები	7997964	5881518	5494948
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1104550	1003022	1095477
საგადასახადო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		9340	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	776373	730163	286770
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4152163	1980470	1717368
სხვა ვალდებულებები	2355	2155	1803
სულ ვალდებულებები	6035441	3725150	3101418
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50000	50000	50000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1912523	2106368	2343530
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1962523	2156368	2393530
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7997964	5881518	5494948

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

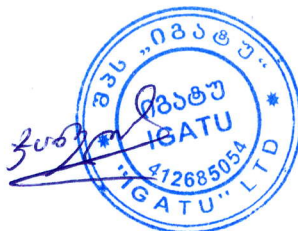
შპს „იგატუ“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	11919120	8166450
საქონლის გაყიდვიდან	11880817	8128623
მომსახურების გაწევიდან	38303	37827
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-10294543	-6697739
საერთო მოგება	1624577	1468711
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-251496	-178590
ცვეთა და ამორტიზაცია	-55605	-79705
საპროცენტო შემოსავალი:	29796	42115
საპროცენტო ხარჯი :	-342591	-145315
იჯარის ხარჯი	-34080	-33514
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-443969	-158382
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1097945	-553391
საოპერაციო მოგება	526632	915320
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-18621	65
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	124869	-235345
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	632880	680040
მოგების გადასახადი	-124867	-139970
მოგება/(ზარალი)	508013	540070
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	508013	540070
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2156368	2393530
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-683700	-777647
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-18780	415
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	622	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1962523	2156368

დირექტორი:

6.



ზ. ჯანელიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-842964	819289
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-585680	-28670
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1679684	-383995
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	251040	406624
სავალუტო კურსის ეფექტი	-484,99	6953
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	480369	66792
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	730924	480369

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.

2021 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 ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31

დეკემბერი

2021 წ.

ლარი/1 აშშ დოლარი

3.0976

ლარი/1 ევრო

3.5040

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 ანგასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

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

3. მარაგები

2019, 2020, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
საქონელი	1 465 218	1 191 317	840 352
მზა პროდუქცია	203 806	834 638	284 278
სხვა მარაგები	1 271 774	205 018	164 873
სულმარაგები	2 940 798	2 230 973	1 289 503

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2019,2020,2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	3 144 659	2 003 562	2 772 341
გადახდილი ავანსები	80 013	61 873	53718
მისაღები პროცენტები	2 215	63 517	21 403
გაცემული სესხები	155 100	271 600	271 600
სულმოთხოვნები	3 381 987	2 400 552	3 119 062

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

2019,2020,2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული სალაროში	48 634	40 315	25 542
ფული ბანკში	679 093	440 054	41 250
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა	3 197		
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	730 924	480 369	66 792

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს საქართველოს ბანკის და სს ტერაბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2020,2021 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	11 880 817	8 128 623
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	38 303	37 827
სულ შემოსავალი	11 919 120	8 166 450

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2020, 2021 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2021	2020
მიწოდების ხარჯი	26 989	21786
საგადასახადო ხარჯი	279 907	37596
სოციალური დანარიცხები	4 378	2825
საბანკო ხარჯი	41 354	14618
საკანცელარიო და ინტერნეტის ხარჯი	736	483
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	62 958	57349
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	0
დაზღვევის ხარჯი	2 175	2990
სხვა ხარჯები	25 472	20735
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	443 969	158 382

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.