

შპს "ინგრუპი"

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	127,363	620,248	564,346
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
გადახდილი ავანსები	1,794,311	530,775	842,134
გაცემული სესხები			
სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
მიმდინარე მარაგები	1,311,920	198,811	84,882
გრძელვადიანი მარაგები			
სავაჭრო მოთხოვნები	142,423	287,672	262,616
სხვა არამატერიალური აქტივები	798	924	1,050
ძირითადი საშუალებები	19,001	16,782	14,488
სულ აქტივები	3,395,816	1,655,212	1,769,516
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	608,738	127,592	411,158
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	464,687	730	420
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,368		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1,075,793	128,322	411,578
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	2,319,023	1,525,890	1,356,938
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,320,023	1,526,890	1,357,938
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,395,816	1,655,212	1,769,516

Handwritten signature

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 31.12. 2021	წინა საანგარიშგე ბო პერიოდი 31.12.2020
ამონაგები	15,741,458	8,816,723
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(13,868,229)	(7,187,552)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(175,599)	(156,913)
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	(29,757)	(13,602)
იჯარის ხარჯი	(85,883)	(57,575)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,886)	(3,647)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(65,639)	(160,459)
საოპერაციო მოგება	1,512,465	1,236,975

წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(6,687)	(23,574)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	232,350	90,845
სხვა ფინანსური ხარჯი		
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან		
მიღებული დივიდენდები	(944,995)	(1,135,294)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,738,128	1,304,246
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან		
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	1,738,128	1,304,246

გ. ბერიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

2021 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.29

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის, რძის პროდუქტების და საკონდიტრო

ინგრედიენტების იმპორტი და რეალიზაცია, ასევე ახდენს ექსპორტს სასომხეთსა და აზერბაიჯანში.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების

საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS)

მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია

უახლოეს მთელზე

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, მიღებულ და

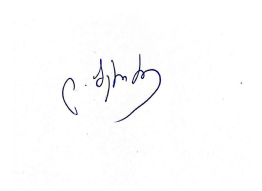
გადახდილ ავანსებს, რომელიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია

მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში

არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.5040



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2021	საანგარიშგე ბო პერიოდი 2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-486,198	79,476
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(6,687)	(23,574)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	620,248	564,346
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	127,363	620,248

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. მესაკუთრეები იღებენ ვალდებულებას, რომ მომავალი 12 თვის განმავლობაში კომპანია ფინანსური სირთულეების წინაშე არ დადგება.

გ. ბუბუ

ფორმა N4 - კაპიტალის მოძრაობა

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებრიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	მირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1,000		1,356,938		1,357,938
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი					
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი					
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის					

მოგება / (ზარალი)	1,304,246				2,662,184
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,304,246				2,662,184

0

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

მოგება / (ზარალი)	1,738,128				1,738,128
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,738,128	-			1,738,128

მირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება					
დივიდენდის გამოცხადება		(944,995)			
სხვა					
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის					2,320,023

გ. ბიბი

ფორმა N5 - ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები
2021 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, 2021წ.	31 დეკემბერი, 2020წ.	01 იანვარი, 2020წ.
ნაღდი ფული სალაროში	-	-	-
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	127,363	620,248	564,346
	<u>127,363</u>	<u>620,248</u>	<u>564,346</u>

5.2 დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით, სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით.
 გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ როდესაც არსებობს საფუძველი რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.
 გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მისი მომავალი ფულადი ნაკადების ახლანდელ ღირებულებას შორის. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნების მიღება შეუძლებელია ის ჩამოიწერება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. შემდგომი აღდგენები დარეზერვებული მოთხოვნებიდან კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

31 დეკემბერი, 2021წ. 31 დეკემბერი, 2020წ. 01 იანვარი, 2020წ.

ადგილობრივი დამკვეთები
არარეზიდენტი დამკვეთები

142,423 287,672 26,616

- - -

142,423 287,672 26,616

5.3 გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ გასაყიდი საქონლის და მომსახურების ავანსებს. გადახდილ ავანსებს წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება, იგი წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით. ავანსებში მონაწილეობენ შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე ქვეყანაში რეგისტრირებული კომპანიებიც, რომლებთანაც გადარიცხული ავანსები შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებში დაბეგრილია მოგების გადასახადით, ხოლო იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც ხდება გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ საქონლის მიღება ხდება მოგების გადასახადის შემცირება.

ადგილობრივი მომწოდებლები
არარეზიდენტი მომწოდებლები

31 დეკემბერი, 2021წ. 31 დეკემბერი, 2020წ. 01 იანვარი, 2020წ.

5,108 1,557 8,292

1,789,203 529,218 833,842

1,794,311 530,775 842,134

5.4 მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო

შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

გასაყიდად გამიზნული საქონელი
ნედლეული
სხვა მარაგები

31 დეკემბერი, 2021წ. 31 დეკემბერი, 2020წ. 01 იანვარი, 2020წ.

1,311,920 198,811 84,882

- - -

- - -

1,311,920 198,811 84,882

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია თვითღირებულებას

გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

გ. ბიბი

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.

5.5 ძირითადი საშუალებები , არამატერიალური აქტივები:

2021 წელი	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	25,046	1,260	26,306
დამატება (შემცირება)	5,979	-	5,979
გადაფასება	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	31,025	1,260	32,285
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება			-
ნაშთი 2021წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	8,264	336	8,600
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი ჩამოწერა	3,760	126	3,886
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,024	462	12,486
ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	19,001	798	19,799

სავაჭრო ვალდებულებები

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

5.6 ვალდებულებები, წარმოქნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

გ. ბიბი

	31 დეკემბერი, 2021წ.	31 დეკემბერი, 2020წ.	01 იანვარი, 2020წ.
რეზიდენტი კომპანიები	415,511	2,783	2,096
არარეზიდენტი კომპანიები	193,227	113,176	-
	608,738	115,959	2,096

5.7 მოკლევადიანი სესხები:

კომპანიას აქვს ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ, რომლის ვადაც შეადგებს 12 თვეზე ნაკლებს. კლასიფიცირებულია როგორც მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები ფინანსური ინსტიტუტების მიმართ.

	31 დეკემბერი, 2021წ.	31 დეკემბერი, 2020წ.	01 იანვარი, 2020წ.
ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (ძირი)	464,687	730	420
	464,687	730	420

5.8 საწესდებო კაპიტალი:

2021 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, 2021წ. 31 დეკემბერი,
2020წ.

Handwritten signature

გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	12,062,369	7,359,454
გაყიდვები ექსპორტზე	3,679,089	1,457,269

	15,741,458	8,816,723
--	-------------------	------------------

5.10 რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება:

	31 დეკემბერი, 2021წ.	31 დეკემბერი, 2020წ.
შესყიდვები	12,755,120	7,073,623
ცვლილება საწყის და საბოლოო ნაშთებს შორის	1,113,109	113,929
	13,868,229	7,187,552

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, 2021წ.	31 დეკემბერი, 2020წ.
სავალდებულო საპენსიო ხარჯი	2983.44	2717
საკანცელარიო ხარჯი	443.65	230
საბანკო ხარჯები	23735.03	15773

მივლინების ხარჯები	7685.87	0
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	11698.53	8044
კომუნიკაციის ხარჯები	742.05	753
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18350	132942
	65,639	160,459

5.12 სხვა ფინანსური ხარჯი:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2019წ.
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	6687	23574
	6,687	23,574

სხვა ფინანსური შემოსავალი

სხვა ფინანსური შემოსავალი შედგება უცხოელი მომწოდებლებისაგან მიღებული DEBIT NOTE-ბისგან. MONTEBIANKO (იტალია), Sierolat S.p.A. (იტალია), FUJU OIL EUROPE (ბელგია) ასევე სადაზღვევო და სატრანსპორტო კომპანიებიდან 2020 წლის დეკემბერში მიღებული ზარალის ანაზღაურება, კონტეინერის დაზიანების შედეგად განადგურებული იქნა 21200 კგ მცენარეული ცხიმი. ბრძანება № სმფ - 3247. სადაზღვევო ანაზღაურების პოლისი CRG 007788-54, აქტი 3567352.

5.13 სხვა ფინანსური შემოსავალი:

	31 დეკემბერი, 2020წ.	31 დეკემბერი, 2020წ.
არასაოპერაციო შემოსავალი (debit note)	117146	90845
ზარალის ანაზღაურება სადაზღვევო კომპანია არდი	111084	
ზარალის ანაზღაურება ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია	4120	
	232,350	90,845

დირექტორი:



ბუღალტერი:

Handwritten signature.