

შპს ინექს გრუპი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „ინექს გრუპი“ (ს/კ 400010572) კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი საშუალებები	349,590	398,832	420,407	157,558
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	750,292	627,567	768,824	370,745
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	33,845	51,129	31,315	13,309
გაცემული სესხები	287,360	350,060	0	0
საგადასახადო აქტივი	166,651	256,520	157,048	228,576
სხვა მიმდინარე აქტივები	17,362	43,121	116,722	19
საქონელი	25,471	156,371	7,993	5,340
სულ მიმდინარე აქტივები	1,630,571	1,883,600	1,502,309	775,547
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3,059,581	2,096,384	1,126,859	1,001,721
არამატერიალური აქტივი	3,670	4,023	4,172	4,616
ინვესტიცია შვილობის საწარმოში	301,456	101,722	116,720	100,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,364,707	2,202,129	1,247,751	1,106,337
სულ აქტივები	4,995,278	4,085,729	2,750,060	1,881,884
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	984,270	465,750	888,720	873,722
სესხები	1,440,966	225,000	205,000	146,168
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	141,483	1,555,856	12,544	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,566,719	2,246,606	1,106,264	1,019,890
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2,566,719	2,246,606	1,106,264	1,019,890
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	853,725	720,877	724,250	709,250
გაცემული დივიდენდი	0	-521,176	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2,188,954	2,253,540	1,288,775	189,835
კაპიტალის ცვლილება	-614,118	-614,118	-375,294	0
მიმდინარე წლის მოგება				
სულ კაპიტალი	2,428,561	1,839,123	1,637,731	899,085
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,995,280	4,085,729	2,743,995	1,918,975
არამაკონტროლებელი წილი	0	0	6,065	-37,091
სულ კაპიტალი	4,995,280	4,085,729	2,750,060	1,881,884

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს:

შპს ინექს გრუპის დირექტორი

გ. ლეგია

მთ. ბუღალტერი

ნ. ჯაფარიძე



გორგი კაპანაძე /

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	17,552,977	12,163,184	9,620,405	4,006,914
არასაოპერაციო შემოსავალი	156,593	0	0	0
სულ შემოსავალი	17,709,570	12,163,184	9,620,405	4,006,914
რეალიზებული პროდუქციის				
თვითღირებულება	-340,505	-397,091	-340,948	-1,817,369
პერსონალის ხარჯი	-2,978,481	-1,716,416	-1,633,680	0
სარეკლამო და მარკეტინგული				
მომსახურების ხარჯი	-16,163	-3,333	-6,227	-151,761
საკონსულტაციო ხარჯი	-39,297	-520,598	-385,914	0
იჯარის ხარჯი	-1,090,848	0	0	0
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	0	0	0	0
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-11,731,031	-6,998,855	-4,549,871	0
პროცენტის ხარჯი	-180,876	0	0	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-139,496	-81,689	-62,614	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	-215,922	-1,232,812	-1,430,980	-1,632,356
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-180,789	-144,337	-67,612	-143,120
სხვა ფინანსური დანახარჯი	0	0	0	0
სულ ხარჯი	-16,913,408	-11,095,131	-8,477,846	-3,744,106
საოპერაციო მოგება	796,161	1,068,053	1,142,559	262,808
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	34,546	27,834	98,440	-25,766
სხვა ფინანსური შემოსავალი	466,928	0	0	0
სხვა ფინანსური ხარჯი	417,071	0	-223,770	-16,582
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	0	1,823	0	-26,454
მოგება დაბეგვრამდე	880,565	1,097,710	1,017,229	194,006
მოგების გადასახადი	23,679	23,683	2,552	0
მოგება	856,886	1,074,027	1,014,677	194,006

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს:

შპს ინექს გრუპის დირექტორი

/გიორგი კაპანაძე/

მთ. ბუღალტერი



კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინექს გრუპი 2010 წლის 29 ოქტომბერს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე აწარმოებს ამანათების (საფოსტო გზავნილების) მომსახურებას; როგორც ამანათების სახელმწიფოგარეთიდან საქართველოში გამოგზავნას და მომხმარებელამდე მიტანის მომსახურებას, ასევე საქართველოდან სახელმწიფოგარეთ გაგზავნის მომსახურებას.

საქართველოში დაფუძნებული და დარეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ინექს გრუპის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, მეტროს სადგურ “ახმეტელის თეატრის” მიმდებარე ტერიტორია, ნაგებობა №1, სართული 1.

კომპანიის დამფუძნებელია:

- შპს გაერთიანებული საფინანსო ჯგუფი (ს/ნ 205022278) 85%-იანი წილით და
- ფიზიკური პირი ქეთევან ქართველიშვილი (პ/ნ 01025016519) 15%-იანი წილით.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 190 თანამშრომელს

1 შედგენის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასის) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად“).

1.2 მომზადების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომლებიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

1.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ათასებში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე.

1.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი

აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე. კონკრეტული სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი შეფასებები და მსჯელობები გამოყენებული, ან სადაც გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაზე, განხილულია 0-ე შენიშვნაში.

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.
- ✓ ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ ცვთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას 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 ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.
- ✓ დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ

მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.

- ✓ სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2021

ლარი/1 აშშ დოლარი **3.0976**

ლარი/1 ევრო **3.5040**

ლარი/1 გირვანქა სტერლინგი **4.1737**

ლარი/1 თურქული ლირა **0.2379**

- ✓ შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.
- ✓ მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

4. ძირითადი საშუალებები

შპს "ლაკი გრუპი" - 85% წილის მფლობელია შპს "ინექს გრუპი"

თვითღირებულება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	27,450		15,689	43,139
შემოსვლები			68		464	532
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	27,518	0	16,153	43,671
2019 წლის ცვეთა			-12,239		-7,639	-19,878
გასვლის შედეგად ელიმინირება						
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	15,279	0	8,514	23,793
შემოსვლები						
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	15,279	0	8,514	23,793
2020 წლის ცვეთა			3,059			3,059
გასვლის შედეგად ელიმინირება			0		-4,983	-4,983
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	12,220	0	1,943	14,163
შემოსვლები						0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	12,220	0	1,943	14,163
2021 წლის ცვეთა			2,185		-204	1,981
გასვლის შედეგად ელიმინირება						0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	10,035	0	1,739	11,774

შპს ინექს გრუპი

დასახელება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	469,801	39,546	96,899	268,767	103,411	978,424
შემოსვლები	0	4,646	36,099	110,885	40,160	191,790
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	469,801	44,192	132,998	379,652	143,571	1,170,214
2019 წლის ცვეთა	-8,990	-4,707	-10,407	-27,185	-11,212	-62,501
გასვლის შედეგად ელიმინირება						0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	460,811	39,485	122,591	352,467	132,359	1,107,713
შემოსვლები	1,371,043	22,456	56,414	25,406	0	1,475,319
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,831,854	61,941	179,005	377,873	132,359	2,583,032
2020 წლის ცვეთა	-1,509	-5,466	-15,808	32,314	-14,757	-69,854
გასვლის შედეგად ელიმინირება	-430,000					-430,000
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,400,345	56,475	163,197	345,559	117,602	2,083,178
შემოსვლები		41,545	252,757	660,980	114,126	1,069,407
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,400,345	98,020	415,954	1,006,539	231,728	3,152,585
2021 წლის ცვეთა	-28,725	8,180	-32,594	-45,283	-22,285	-117,007
გასვლის შედეგად ელიმინირება						0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,371,620	89,840	383,360	961,256	209,443	3,015,518

შპს ინექს გრუპის შვილობილ კომპანიას თურქეთის რესპუბლიკაში - INEX TURKEY ULUSLARARASI KARGO TASIMACILIK ANONIM SIRKETI – 50% წილის მფლობელია შპს “ინექს გრუპი”

დასახელება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავიაცი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	0	0	0	0
შემოსვლები	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	0	0	0	0
2019 წლის ცვეთა	0	0	0	0	0	0
გასვლის შედეგად ელიმინირება	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	0	0	0	0
შემოსვლები	0	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	0	0	0	0
2020 წლის ცვეთა	0	0	0	0	0	0
გასვლის შედეგად ელიმინირება	0	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	0	0	0	0
შემოსვლები	0	0	12,122	0	31,750	43,872
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	12,122	0	31,750	43,872
2021 წლის ცვეთა	0	0	1,709	0	-7,275	-8,985
გასვლის შედეგად ელიმინირება	0	0	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	10,413	0	24,474	34,887

კონსოლიდირებული ძირითადი საშუალებები

დასახელება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავიაცი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	469,801	39,546	124,349	268,767	119,100	1,021,563
შემოსვლები	0	4,646	36,167	110,885	40,624	192,322
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	469,801	44,192	160,516	379,652	159,724	1,213,885
2019 წლის ცვეთა	8,990	4,707	22,616	27,185	-18,851	82,379
გასვლის შედეგად ელიმინირება	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	460,811	39,485	137,870	352,467	140,873	1,131,506
შემოსვლები	1,371,043	22,456	56,414	25,406	0	1,475,319
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,831,854	61,941	194,284	377,873	140,873	2,606,825
2020 წლის ცვეთა	1,500	15,100	18,867	-32,314	-16,345	-74,501
გასვლის შედეგად ელიმინირება	430,000	0	0	0	-4,983	-434,983
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,400,345	56,475	175,417	345,559	119,545	2,097,341
შემოსვლები	0	41,545	264,879	660,980	145,875	1,113,279
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,400,345	98,020	426,464	1,006,539	226,395	3,157,763
2021 წლის ცვეთა	-28,725	-8,180	-36,489	-45,283	-29,765	-148,441
გასვლის შედეგად ელიმინირება	0	0	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,371,620	89,840	389,976	961,256	196,631	3,009,323

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	750,292	627,567	768,824	370,745
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	33,845	42,129	22,315	20,807
	784,137	669,696	791,139	391,552

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მინეულია დაახლოებით რეალურ ღირებულებად

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ა) შვილობილ კომპანიებში - შპს "ლაკი გრუპ" რომლის 50% წილის მფლობელია შპს ინექს გრუპი

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფული ბანკში ლარი	95,312	17,373	7,567	13,296
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	217,384	1,335	12,996	8,637
ფული საღარომი	15,053	948	866	2,833
ფული საღარომი უცხოური ვალუტა	21,840	0		
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	349,590	19,656	21,429	24,766

ბ) შპს ინექს გრუპის

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფული ბანკში ლარი	78,888	16,203	60,814	68,144
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	216,612	258,615	333,212	48,955
ფული საღარომი	14,247	6,589	4,951	15,568
ფული საღარომი უცხოური ვალუტა	2,899	45,662	-	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	312,645	327,069	398,977	132,667

გ) შპს ინექს გრუპის შვილობილ კომპანიას თურქეთის რესპუბლიკაში - INEX TURKEY ULUSLARARASI KARGO TASIMACILIK ANONIM SIRKETI.

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
ფული ბანკში ლარი	-	-
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	700	26,054
ფული საღარომი	-	-
ფული საღარომი უცხოური ვალუტა	18,942	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	19,642	26,054

ის ნამეტი ღირებულება, რომლითაც შეძენისას გადახდილი ღირებულება აღემატება შეძენილი იდენტიფიცირებადი აქტივების, ვალდებულებების და პირობით ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას, აღიარდება როგორც გუდვილი. თუ შესყიდვის ღირებულება ნაკლებია ჯგუფის წილზე, შეძენილი კომპანიის წმინდა აქტივების, ვალდებულებების და პირობით ვალდებულებების რეალურ ღირებულებაზე, სხვაობის აღიარება ხდება პირდაპირ მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

ზარალი, რომელიც განაწილებულია არამაკონტროლებელ წილზე არ აღემატება არამაკონტროლებელ წილს შეიღობილი კომპანიის კაპიტალში, თუ არამაკონტროლებელი წილის მფლობელებს არ აქვთ ზარალის გადაფარვასთან დაკავშირებული სხვა ვალდებულება. ყველა ასეთი ზარალი განაწილებულია ჯგუფზე.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებით ელიმინირებული ოპერაციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები, და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირებულია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. შეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია შეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

10. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები და მსჯელობები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ამასთან გაითვალისწინება სხვა ფაქტორებიც. როგორებიც არის მომავალი მოვლენების განვითარებასთან დაკავშირებული მოლოდინები, რომლებიც კონკრეტულ სიტუაციაში გონივრულად მიიჩნევა. ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ

შეესაბამებოდეს მიმდინარე სიტუაციას.

11. ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

მენეჯმენტი მტკიცედ დარწმუნებულია, რომ საერთო მოგების მარჯა გააგრძელებს ზრას და მიაღწევს განსაზღვრულ მნიშვნელობას. ეს ვარაუდი ეფუძნება კომპანიის ძლიერ საბაზრო პოზიციას.

12. გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო პანდემია გამოაცხადა.

2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებულ შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

კონსოლიდირებული ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფული ბანკში ლარი	95,312	33,576	68,381	81,440
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	217,384	286,004	346,208	57,592
ფული საღარიბო	15,053	7,537	5,817	18,401
ფული საღარიბო უცხოური ვალუტა	21,840	45,662	-	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	349,590	372,779	420,406	157,433

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	984,270	465,750	846,793	807,598
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	984,270	465,750	846,793	807,598

ქველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია დაახლოებით რეალურ ღირებულებად.

8. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

მიუხედავად ამისა, კომპანია ამზადებდა გარკვეულ ფინანსურ ინფორმაციას მშობელი კომპანიის კონსოლიდაციის მიზნებისთვის, რომელიც წინა წლებში წარმოადგენდა ფასს-ების მიხედვით მომზადებულ საერთო დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებას, თავად კომპანიას არ წარუდგენია საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გარე მომხმარებლებისათვის წინა პერიოდებში, შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ პინანსურ ანგარიშგებას. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოიყენა ფასს 1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება.

შენიშვნა 2.5-ში იხილეთ სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოცემული იყო, მაგრამ ჯერჯერობით არ იყო ეფექტური და არ გამოყენებულა ადრეულად კომპანიის მიერ.

9. კონსოლიდაციის საფუძვლები

შვილობილი კომპანიები

შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე რომ, მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტროლის დაწყების დღიდან კონტროლის შეწყვეტის დღემდე.

ჯგუფის მიერ შვილობილი კომპანიის შესყიდვის აღრიცხვისათვის გამოიყენება შესყიდვის მეთოდი. შესყიდული იდენტიფიცირებადი აქტივები, ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები, საწარმოთა გაეთიანებისას, თავდაპირველად აღირიცხება შესყიდვის დღისთვის მათი რეალური ღირებულებით, არამაკონტროლებელი წილის მოცულობის მიუხედავად.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის მიწოდება საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის. ზოგადად, სურსათის გადამამუშავებელმა ინდუსტრიამ რეგიონის მასშტაბით შეძლო ბიზნესის პროცესების გაგრძელება. ევროკავშირის წევრი ქვეყნის მთავრობები (კომპანიის პროდუქციის რეალიზაციის მთავარი ბაზარი) ცდილობენ შეინარჩუნონ კვების მიწოდების ქსელის შეუფერხებელი ფუნქციონირება.

13. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- ✓ საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- ✓ მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.
- ✓ საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- ✓ მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.
- ✓ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.
- ✓ საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

“მსს „ინექს გრუპის“ დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

