

შპს "ინგრუპი"

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	417,938	127,363	620,248
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
გადახდილი ავანსები	3,066,530	1,794,311	530,775
გაცემული სესხები			
სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
მიმდინარე მარაგები	3,673,938	1,311,920	198,811
გრძელვადიანი მარაგები			
სავაჭრო მოთხოვნები	1,128,293	142,423	287,672
სხვა არამატერიალური აქტივები	672	798	924
ძირითადი საშუალებები	22,164	19,001	16,782
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
სულ აქტივები	8,309,535	3,395,816	1,655,212
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	365,929	608,738	127,592
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3,836,840	464,687	730
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,036	2,368	
სხვა ვალდებულებები			
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	4,206,805	1,075,793	128,322
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	4,101,730	2,319,023	1,525,890
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,102,730	2,320,023	1,526,890
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,309,535	3,395,816	1,655,212

0



გ. ბერიძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12. 2022	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2021
ამონაგები	38,122,562	15,741,458
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(33,518,510)	(13,868,229)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(291,324)	(175,599)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	(16,949)	
საკონსულტაციო ხარჯი		
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(201)	
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
ბანკის სესხის პროცენტის ხარჯი	(128,494)	(29,757)
იჯარის ხარჯი	(156,228)	(85,883)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(32,333)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(4,962)	(3,886)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(71,630)	(65,639)
საოპერაციო მოგება	3,901,931	1,512,465

წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(94,481)	(6,687)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	72,361	232,350
სხვა ფინანსური ხარჯი		
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან		
გაცემული დივიდენდები	(2,097,104)	(944,995)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი)	3,879,811	1,738,128
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	3,879,811	1,738,128



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

2022 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 თურქეთში, 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.

2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში

არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.702	2.8844

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	384844	-486198
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(94,269)	(6,687)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	127,363	620,248
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	417,938	127,363

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 ანგარიშგებარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1,000		1,525,890		1,526,890
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი					
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი					
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის					

მოგება / (ზარალი)	1,738,128				3,265,018
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,738,128				3,265,018

0

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

მოგება / (ზარალი)	3,879,811				3,879,811
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	3,879,811	-			3,879,811

მირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება					
დივიდენდის გამოცხადება		(2,097,104)			
სხვა					
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის					4,102,730

ფორმა N5 - ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები
2022 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, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.	01 იანვარი, 2021წ.
ნაღდი ფული სალაროში	-	-	-
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	417,938	127,363	620,248
	<u>417,938</u>	<u>127,363</u>	<u>620,248</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

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.	01 იანვარი, 2021წ.
ადგილობრივი დამკვეთები	1,128,293	142,423	287,672
არარეზიდენტი დამკვეთები			
	1,128,293	142,423	287,672

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.

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.	01 იანვარი, 2021წ.
ადგილობრივი მომწოდებლები	305	5,108	1,557
არარეზიდენტი მომწოდებლები	3,066,225	1,789,203	529,218
	3,066,530	1,794,311	530,775

მარაგები

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

5.3 მარაგები:

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.	01 იანვარი, 2021წ.
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	3,673,938	1,311,920	198,811
ნედლეული	-	-	-
სხვა მარაგები	-	-	-
	3,673,938	1,311,920	198,811

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:

2022 წელი	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	31,025	1,260	32,285
დამატება	7,999	-	7,999
(შემცირება)	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	39,024	1,260	40,284
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება			
ნაშთი 2022წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	12,024	462	12,486
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	4,836	126	4,962
ჩამოწერა	-	-	-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,860	588	17,448
ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	22,164	672	22,836

სავაჭრო ვალდებულებები

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

5.5 ვალდებულებები, წარმოქნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.
რეზიდენტი კომპანიები	12,352	415,511
არარეზიდენტი კომპანიები	353,577	193,227
	365,929	608,738



Handwritten signature

Handwritten signature

5.7 მოკლევადიანი სესხები:

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.	01 იანვარი, 2021წ.
ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (ძირი)	3,836,840	464,687	730
	3,836,840	464,687	730

5.8 საწესდებო კაპიტალი:

2022 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, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.
გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	31,567,029	12,062,369
გაყიდვები ექსპორტზე	6,555,533	3,679,089
	38,122,562	15,741,458

5.10 რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება:

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.
შესყიდვები	31,156,492	12,755,120
ცვლილება საწყის და საბოლოო ნაშთებს შორის	2,362,018	1,113,109
	33,518,510	13,868,229



Handwritten signature.

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, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.
სავალდებულო საპენსიო ხარჯი	4,775	2,983
საკანცელარიო ხარჯი	258	444
საბანკო ხარჯები	36,466	23,735
მივლინების ხარჯები	-	7,686
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	11,699
კომუნიკაციის ხარჯები	743	742
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	29,388	18,350
	71,630	65,639

5.12 სხვა ფინანსური ხარჯი:

	31 დეკემბერი, 2022წ.	31 დეკემბერი, 2021წ.
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	94,481	6,687
	94,481	6,687

სხვა ფინანსური შემოსავალი

სხვა ფინანსური შემოსავალი შედგება უცხოელი მომწოდებლებისაგან მიღებული DEBIT NOTE-ბისგან. PALSGAARD A/S (დანია), DISARONNO INGREDIENTS SPA (იტალია), FUJU OIL EUROPE (ბელგია)

5.13 სხვა ფინანსური შემოსავალი:

31 დეკემბერი,	31 დეკემბერი,
---------------	---------------

2022წ.

2021წ.

არასაოპერაციო შემოსავალი (debit note)
ზარალის ანაზღაურება სადაზღვევო კომპანია არდი
ზარალის ანაზღაურება ჯორჯიან ტრანს ექსპედიცია

72,361	117146
-	111084
-	4120

72,361	232,350
--------	---------

დირექტორი:



ბუღალტერი:

Handwritten signature in blue ink.