

შპს ინექს გრუპი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივი	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
<u>მიმდინარე აქტივები</u>				
ფულადი საშუალებები	773,835	349,590	398,832	420,407
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,084,967	750,292	627,567	768,824
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	160,535	33,845	51,129	31,315
გაცემული სესხები	189,395	287,360	350,060	0
საგადასახადო აქტივი	169,197	166,651	256,520	157,048
სხვა მიმდინარე აქტივები	49,547	17,362	43,121	116,722
საქონელი	57,580	25,471	156,371	7,993
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	<u>2,485,056</u>	<u>1,630,571</u>	<u>1,883,600</u>	<u>1,502,309</u>
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>				
ძირითადი საშუალებები	3,634,313	3,059,581	2,096,384	1,126,859
არამატერიალური აქტივი	4,798	3,670	4,023	4,172
ინვესტიცია შვილობის საწარმოში	1,062,412	301,456	101,722	116,720
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>4,701,523</u>	<u>3,364,707</u>	<u>2,202,129</u>	<u>1,247,751</u>
<u>სულ აქტივები</u>	<u>7,186,579</u>	<u>4,995,278</u>	<u>4,085,729</u>	<u>2,750,060</u>
<u>ვალდებულებები</u>				
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,101,789	984,270	465,750	888,720
სესხები	1,651,307	1,440,966	225,000	205,000
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	112,619	141,483	1,555,856	12,544
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>3,865,715</u>	<u>2,566,719</u>	<u>2,246,606</u>	<u>1,106,264</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0	0
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>სულ ვალდებულებები</u>	<u>3,865,715</u>	<u>2,566,719</u>	<u>2,246,606</u>	<u>1,106,264</u>
<u>კაპიტალი</u>				
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	889,382	853,725	720,877	724,250
გაცემული დივიდენდი	0	0	-521,176	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3,116,206	2,188,954	2,253,540	1,288,775
კაპიტალის ცვლილება	-684,724	-614,118	-614,118	-375,294
მიმდინარე წლის მოგება				
<u>სულ კაპიტალი</u>	<u>3,320,864</u>	<u>2,428,561</u>	<u>1,839,123</u>	<u>1,637,731</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>7,186,579</u>	<u>4,995,280</u>	<u>4,085,729</u>	<u>2,743,995</u>
არამაკონტროლებელი წილი	0	0	0	6,065
<u>სულ კაპიტალი</u>	<u>7,186,579</u>	<u>4,995,280</u>	<u>4,085,729</u>	<u>2,750,060</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს:

შპს ინექს გრუპის დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



დასახელება	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ამონაგები	21,684,768	17,552,977	12,163,184	9,620,405
არასაოპერაციო შემოსავალი	60,698	156,593	0	0
სულ შემოსავალი	21,745,466	17,709,570	12,163,184	9,620,405
რეალიზებული პროდუქციის				
თვითღირებულება	-373,834	-340,505	-397,091	-340,948
პერსონალის ხარჯი	-4,095,259	-2,978,481	-1,716,416	-1,633,680
სარეკლამო და მარკეტინგული				
მომსახურების ხარჯი	-13,880	-16,163	-3,333	-6,227
საკონსულტაციო ხარჯი	-3,322	-39,297	-520,598	-385,914
იჯარის ხარჯი	-564,299	-1,090,848	0	0
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-829,522	0	0	0
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-13,373,633	-11,731,031	-6,998,855	-4,549,871
პროცენტის ხარჯი	-106,072	-180,876	0	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-239,617	-139,496	-81,689	-62,614
ადმინისტრაციული ხარჯი	-508,981	-215,922	-1,232,812	-1,430,980
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-240,204	-180,789	-144,337	-67,612
სხვა ფინანსური დანახარჯი	0	0	0	0
სულ ხარჯი	-20,348,621	-16,913,408	-11,095,131	-8,477,846
საოპერაციო მოგება	1,396,845	796,161	1,068,053	1,142,559
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	11,904	34,546	27,834	98,440
სხვა ფინანსური შემოსავალი	99,932	466,928	0	0
სხვა ფინანსური ხარჯი	0	-417,071	0	-223,770
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	0	0	1,823	0
მოგება დაბეგვრამდე	1,508,681	880,565	1,097,710	1,017,229
მოგების გადასახადი	14,925	23,679	23,683	2,552
მოგება	1,493,756	856,886	1,074,027	1,014,677

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს:

შპს ინექს გრუპის დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

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 საზღვარგარეთიდან საქართველოში გამოგზავნას და მომხმარებელამდე მიტანის მომსახურებას, ასევე საქართველოდან საზღვარგარეთ 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 2022 წელს შეადგენდა 227 თანამშრომელს

1 შედგენის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასსს) 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.

13 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 მსჯელობებია 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).
- ✓ ცვეთა. 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 ორგანოებისთვის 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.
- ✓ 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2022

ლარი/1 აშშ დოლარი

ლარი/1 ევრო 2.8844

ლარი/1 გირვანქა სტერლინგი 3.2581

ლარი/1 თურქული ლირა - 2.7020

- ✓ 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 გრუპ” – 85% წილის მფლობელია შპს “ინექს გრუპი”

თვითღირებულება	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	
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		-1,588	-4,647
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	-2,389
გასვლის შედეგად ელიმინირება						0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	10,035	0	1,739	11,774
შემოსვლები						0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	10,035	0	1,739	11,774
2022 წლის ცვეთა			-269			-269
გასვლის შედეგად ელიმინირება			-2,322			-2,322
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	7,444	0	1,739	9,183

შპს ინექს გრუპი

დასახელება	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	
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	-137,067
გასვლის შედეგად ელიმინირება						0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,371,620	89,840	383,360	961,256	209,443	3,015,518
შემოსვლები		1,483	114,290	721,392		837,165
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,371,620	91,323	497,649	1,682,648	209,443	3,852,683
2022 წლის ცვეთა	-28,106	-9,136	-49,686	-61,248	-89,607	-237,783
გასვლის შედეგად ელიმინირება						0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,343,514	82,187	447,964	1,621,400	119,836	3,614,900

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, ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	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
შემოსვლები						0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	10,413	0	24,474	34,887
2022 წლის ცვეთა			-3,210			-3,210
გასვლის შედეგად ელიმინირება					-8,462	-8,462
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	7,202	0	16,012	23,215

კონსოლიდირებული ძირითადი საშუალებები

დასახელება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	2130	2150	2160-2170	2180	2190	
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	-1,509	-5,466	-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	403,807	961,256	235,656	3,062,179
შემოსვლები	0	1,483	114,290	721,392	0	837,165
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,371,620	91,323	518,097	1,682,648	235,656	3,899,344
2022 წლის ცვეთა	-28,106	-9,136	-51,519	-61,248	-89,607	-241,262
გასვლის შედეგად ელიმინირება	0	0	-1,974	0	-4,231	-10,784
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,343,514	82,187	462,610	1,621,400	137,587	3,647,298

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,092,617	750,292	627,567	768,824
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	160,535	33,845	42,129	22,315
	1,253,152	784,137	669,696	791,139

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

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2022 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	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ფული ბანკში ლარი	19,201	16,424	17,373	7,567
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	5,447	72	1,335	12,996
ფული სალაროში	948	806	948	866
ფული სალაროში უცხოური ვალუტა	89,788	-	-	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	115,384	17,303	19,656	21,429

ბ) შპს ინექს გრუპის

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ფული ბანკში ლარი	349,896	78,888	16,203	60,814
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	336,343	216,612	258,615	333,212
ფული სალაროში	2,914	14,247	6,589	4,951
ფული სალაროში უცხოური ვალუტა	124	2,899	45,662	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	689,277	312,645	327,069	398,977

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

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
ფული ბანკში ლარი	-	-	-
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	19968.95	700	26,054
ფული სალაროში	-	-	-
ფული სალაროში უცხოური ვალუტა	105632.67	18,942	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	125,602	19,642	26,054

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ფული ბანკში ლარი	366,216	104,974	33,576	68,381
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	350,958	216,727	260,650	346,208
ფული სალაროში	3,720	15,527	7,537	5,817
ფული სალაროში უცხოური ვალუტა	129,260	2,899	64,604	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	850,154	340,126	366,367	420,406

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	2,278,695	984,270	465,750	846,793
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	2,278,695	984,270	465,750	846,793

ყველა 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 აღრიცხება შესყიდვის დღისთვის მათი რეალური ღირებულებით, არამაკონტროლებელი წილის მოცულობის მიუხედავად.

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. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე 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.

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, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

- ✓ საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

შპს „ინექს გრუპის“ დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

