

შპს „იგატუ“

შპს „იგატუ“
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	368730	683665	730924
სავაჭრო მოთხოვნები	3219002	3858387	3144659
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	298426	85124	82228
მარაგები	2760567	3726756	2940798
_მზა პროდუქცია, საქონელი	1599953	2788645	1669024
_სხვა მარაგები	1160614	938111	1271774
საინვესტიციო ქონება			
გაცემული სესხები	252900	141700	155100
სხვა მიმდინარე აქტივები	17472		76305
სხვა არამატერიალური აქტივები	349	442	535
ძირითადი საშუალებები	1386992	885486	129524
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	806891	806891	737891
სულ აქტივები	9111329	10188451	7997964
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	917303	851673	1104550
საგადასახადო ვალდებულებები		16677	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	7400	4250	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	398031	603411	776373
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5314402	6153791	4152163
სხვა ვალდებულებები	8597	12847	2355
სულ ვალდებულებები	6645733	7642649	6035441
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	770995	843113	50000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1694601	1702689	1912523
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2465596	2545802	1962523
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9111329	10188451	7997964

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

შპს „იგატუ“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	9972024	11528222
საქონლის გაყიდვიდან	9934679	11481737
მომსახურების გაწევიდან	37345	46485
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-8415825	-9958612
საერთო მოგება	1556199	1569610
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-288097	-286745
ცვეთა და ამორტიზაცია	-105871	-51301
საპროცენტო შემოსავალი:	45868	51357
საპროცენტო ხარჯი :	-746271	-688282
იჯარის ხარჯი	-28237	-37959
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-274218	-252218
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1396826	-1265148
საოპერაციო მოგება	159373	304462
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	3661	-2870
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	155775	86081
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	318809	387673
მოგების გადასახადი	-48956	-88219
მოგება/(ზარალი)	269853	299454
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	269853	299454
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2545802	1962523
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-260463	-474210
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-17478	-35078
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-72118	793113
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2465596	2545802

დირექტორი:



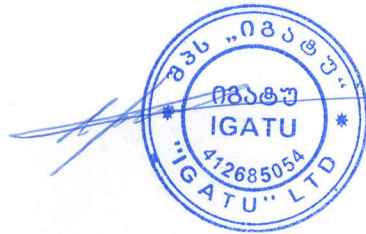
ზ. ჯანელიძე

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2185202	-1039186
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-746067	-121626
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1752743	1122686
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-313608	-38126
სავალუტო კურსის ეფექტი	-1327	-9133
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	683665	730924
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	368730	683665

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.

2023 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 და გადაზიდვის მომსახურების გაწევა.

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.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი

2023 წ.

ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894
ლარი/1 ევრო	2.9753

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:

- კომპანიაში 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 შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

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

3. მარაგები

2021, 2022, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
საქონელი	1 160 825	1 582 323	1 465 218
მზა პროდუქცია	439 128	1 206 322	203 806
სხვა მარაგები	1 160 614	938 111	1 271 774
სულ მარაგები	2 760 567	3 726 756	2 940 798

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021,2022,2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	3 219 002	3 858 387	3 144 659
გადახდილი ავანსები	229 943	50 411	80 013
მისაღები პროცენტები	68 483	34 713	2 215
გაცემული სესხები	252 900	141 700	155 100
სულ მოთხოვნები	3 770 328	4 085 211	3 381 987

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021,2022,2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული სალაროში	29 326	14 215	48 634
ფული ბანკში	339 404	669 450	679 093
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა	0	0	3 197
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	368 730	683 665	730 924

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

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2022,2023 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2023	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	9 934 679	11 481 737
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	37 345	46 485
სულ შემოსავალი	9 972 024	11 528 222

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2022, 2023 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2023	2022
მიწოდების ხარჯი	46 353	48 892
საგადასახადო ხარჯი	12 733	6 025
სოციალური დანარიცხები	6 633	5 139
საბანკო ხარჯი	6 802	49 534
საკანცელარიო და ინტერნეტის ხარჯი	832	787
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	170 203	114 158
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2 213	0
დაზღვევის ხარჯი	2 369	1 895
სხვა ხარჯები	26 080	25 788
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	274 218	252 218

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.