

შპს „იგატუ“

შპს „იგატუ“
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2024 წ.	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	97453	368730	683665
სავაჭრო მოთხოვნები	3115522	3219002	3858387
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	225987	298426	85124
მარაგები	1567935	2760567	3726756
_მზა პროდუქცია, საქონელი	1195130	1599953	2788645
_სხვა მარაგები	372805	1160614	938111
საინვესტიციო ქონება			
გაცემული სესხები	484730	252900	141700
სხვა მიმდინარე აქტივები	1700	17472	
სხვა არამატერიალური აქტივები	256	349	442
ძირითადი საშუალებები	1712810	1386992	885486
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	806891	806891	806891
სულ აქტივები	8013284	9111329	10188451
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	954303	917303	851673
საგადასახადო ვალდებულებები			16677
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	5260	7400	4250
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	602059	398031	603411
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3986482	5314402	6153791
სხვა ვალდებულებები	8367	8597	12847
სულ ვალდებულებები	5556471	6645733	7642649
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1213935	770995	843113
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1242878	1694601	1702689
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2456813	2465596	2545802
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8013284	9111329	10188451

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

შპს „იგატუ“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024 წ.	2023 წ.
ნეტო ამონაგები	7204695	9972024
საქონლის გაყიდვიდან	7151134	9934679
მომსახურების გაწევიდან	53561	37345
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6240134	-8415825
საერთო მოგება	964561	1556199
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-232333	-288097
ცვეთა და ამორტიზაცია	-163058	-105871
საპროცენტო შემოსავალი:	70737	45868
საპროცენტო ხარჯი :	-641386	-746271
იჯარის ხარჯი	-20342	-28237
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-242053	-274218
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1228435	-1396826
საოპერაციო მოგება	-263874	159373
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-2349	3661
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	384671	155775
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	118448	318809
მოგების გადასახადი	-83849	-48956
მოგება/(ზარალი)	34599	269853
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	34599	269853
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2465596	2545802
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-480449	-260463
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5873	-17478
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	442940	-72118
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2456813	2465596

დირექტორი:



ზ. ჯანელიძე

შპს „იგატუ“

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024 წ.	2023 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1428087	2185202
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-232782	-746067
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1464891	-1752743
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-269586	-313608
სავალუტო კურსის ეფექტი	-1691	-1327
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	368730	683665
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	97453	368730

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.

2024 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.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31დეკემბერი

2024 წ.

ლარი/1 აშშ დოლარი

2.8068

ლარი/1 ევრო

2.9306

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:

- კომპანიამ 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 შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

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

3. მარაგები

2022, 2023, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
საქონელი	941 725	1 160 825	1 582 323
მზა პროდუქცია	253 405	439 128	1 206 322
სხვა მარაგები	372 805	1 160 614	938 111
სულ მარაგები	1 567 935	2 760 567	3 726 756

შპს „იგატუ“

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022,2023,2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	3 115 522	3 219 002	3 858 387
გადახდილი ავანსები	86 890	229 943	50 411
მისაღები პროცენტები	139 097	68 483	34 713
გაცემული სესხები	484 730	252 900	141 700
სულ მოთხოვნები	3 826 239	3 770 328	4 085 211

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

2022,2023,2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული სალაროში	14 356	29 326	14 215
ფული ბანკში	83 097	339 404	669 450
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა	0	0	0
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	97 453	368 730	683 665

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

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2023,2024 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	7 151 134	9 934 679
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	53 561	37 345
სულ შემოსავალი	7 204 695	9 972 024

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2023, 2024 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2024	2023
მიწოდების ხარჯი	27 175	46 353
საგადასახადო ხარჯი	16 547	12 733
სოციალური დანარიცხები	6 336	6 633
საბანკო ხარჯი	5 934	6 802
საკანცელარიო და ინტერნეტის ხარჯი	8 92	832
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	150 121	170 203
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	2 213
დაზღვევის ხარჯი	1 861	2 369
სხვა ხარჯები	33 187	26 080
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	242 053	274 218

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.