

შპს "ინგრუპი"

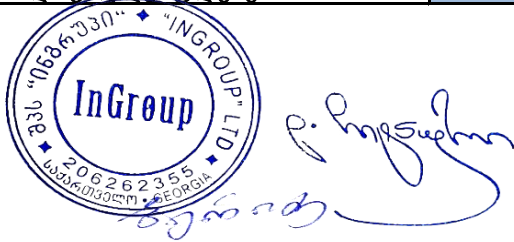
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2024	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2023
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	218,249	164,862	417,938
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
გადახდილი ავანსები	5,620,378	2,456,834	3,066,530
გაცემული სესხები			
სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
მიმდინარე მარაგები	3,015,559	3,893,271	3,673,938
გრძელვადიანი მარაგები			
სავაჭრო მოთხოვნები	3,098,190	602,861	1,128,293
სხვა არამატერიალური აქტივები	420	546	672
ძირითადი საშუალებები	35,979	26,244	22,164
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
სულ აქტივები	11,988,775	7,144,618	8,309,535
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	263,400	18,355	365,929
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,434,569	2,017,050	3,836,840
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,470	4,283	4,036
სხვა ვალდებულებები			
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	4,702,439	2,039,688	4,206,805
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	7,285,336	5,103,930	4,101,730
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,286,336	5,104,930	4,102,730
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11,988,775	7,144,618	8,309,535

დირექტორი: დ. ჩიტაური

ბუღალტერი: ლ.ბერიძე



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12. 2024	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2023
ამონაგები	41,251,092	36,191,544
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(35,145,593)	(32,173,314)
ცვლილებები ძნა პროდუქციის ძარაგებსა და თავმოაზრებო წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(552,156)	(435,020)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		
სესხის პროცენტის ხარჯი	(187,732)	(169,724)
იჯარის ხარჯი	(346,172)	(296,899)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(28,573)	(47,648)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(6,967)	(6,311)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(115,074)	(89,496)
საოპერაციო მოგება	4,868,825	2,973,132

წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(176,223)	30,692
სხვა ფინანსური შემოსავალი	81,552	78,599
სხვა ფინანსური ხარჯი		
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან		
გაცემული დივიდენდები	(2,592,748)	(2,080,223)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი)	4,774,154	3,082,423
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	4,774,154	3,082,423

დირექტორი: დ. ჩიტაური

ბუღალტერი: ლ. ბერიძე



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

2023 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%
ლევან კაველიშვილი, 01024024666	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.

2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.6894	2.9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.8068	2.9306

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2024	საანგარიშგებო პერიოდი 2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	229,610	(283,768)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(176,223)	30,692
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	164,862	417,938
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	218,249	164,862

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 ანგარიშგებრიშგება
2024 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		4,101,730		4,102,730
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი					
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი					
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის					
მოგება / (ზარალი)	3,082,423				7,185,153
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	3,082,423				7,185,153
0					
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება					-
დივიდენდის გამოცხადება	-	(2,080,223)			-
სხვა					-
ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-				5,104,930
მოგება / (ზარალი)	4,774,154				4,774,154
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	4,774,154	-			4,774,154
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება					
დივიდენდის გამოცხადება		(2,592,748)			
სხვა					
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის					7,286,336

ფორმა N5 - ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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, 2023წ.	31 დეკემბერი, 2022წ.	01 იანვარი, 2022წ.
ნაღდი ფული სალაროში	-	-	-
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	218,249	164,862	417,938
	218,249	164,862	417,938

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
მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.	01 იანვარი, 2023წ.
ადგილობრივი დამკვეთები	3,098,190	602,861	1,128,293
არარეზიდენტი დამკვეთები			
	3,098,190	602,861	1,128,293

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, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.	01 იანვარი, 2023წ.
ადგილობრივი მომწოდებლები	616,720	239,355	305
არარეზიდენტი მომწოდებლები	5,003,658	2,217,479	3,066,225
	5,620,378	2,456,834	3,066,530

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი

მეთოდის გამოყენებით.

5.3 მარაგები:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.	01 იანვარი, 2023წ.
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	3,015,559	3,893,271	3,673,938
ნედლეული	-	-	-
სხვა მარაგები	-	-	-
	3,015,559	3,893,271	3,673,938

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:

2024 წელი	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	49,415	1,260	50,675
დამატება	16,576	-	16,576
(შემცირება)	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2024 წლის	65,991	1,260	67,251
31 დეკემბრის მდგომარეობით			-
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება			-
ნაშთი 2024წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	23,172	714	23,886
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	6,841	126	6,967
ჩამოწერა			-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2024 წლის	30,013	840	30,853
31 დეკემბრის მდგომარეობით			-
ნარჩენი ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის			
მდგომარეობით	35,979	420	36,399

სავაჭრო ვალდებულებები

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

5.5 ვალდებულებები, წარმოქნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.
რეზიდენტი კომპანიები	-	18,355
არარეზიდენტი კომპანიები	263,400	-
	263,400	18,355

5.6 მოკლევადიანი სესხები:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.	01 იანვარი, 2023წ.
ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (პირი)	4,434,569	2,017,050	3,836,840
	4,434,569	2,017,050	3,836,840

5.7 საწესდებო კაპიტალი:

2024 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.

5.8 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, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.
გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	37,736,994	30,116,059
გაყიდვები ექსპორტზე	3,514,098	6,075,485
	41,251,092	36,191,544

5.9 რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.
შესყიდვები	36,023,305	31,953,981
ცვლილება საწყის და საბოლოო ნაშთებს შორის	(877,712)	219,333
	35,145,593	32,173,314

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.

5.10 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.
სავალდებულო საპენსიო ხარჯი	9,967	6,902
საკანცელარიო ხარჯი	461	674
საბანკო ხარჯები	44,862	45,652
მივლინების ხარჯები	26,441	28,454
საკურიერო მომსახურების ხარჯი	1,564	2,352
კომუნიკაციის ხარჯები	3,008	940
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯი	80	152
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	13,517	-
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15,174	4,370
	115,074	89,496

5.11 სხვა ფინანსური ხარჯი:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.
საკურსო სხვაობები	(176,223)	30,692
	(176,223)	30,692

სხვა ფინანსური შემოსავალი

სხვა ფინანსური შემოსავალი შედგება უცხოელი მომწოდებლებისაგან მიღებული DEBIT NOTE-ბისგან.
DISARONNO INGREDIENTS SPA (იტალია), BARRY CALLEBAUT SERVICES NV (ბელგია)

5.12 სხვა ფინანსური შემოსავალი:

	31 დეკემბერი, 2024წ.	31 დეკემბერი, 2023წ.
არასაოპერაციო შემოსავალი (debit note)	81,552	78,599
	81,552	78,599

დირექტორი: დ. ჩიტაური

ბუღალტერი: ლ.ბერიძე



ბერიძე

დ. ჩიტაური

