

## შპს „იფელი დილომის“

ფინანსური და მმართველობის  
ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
საანგარიშგებო წლისთვის

|                                                                                  |   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|
| დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....                                             | 3 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....     | 6 |
| სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....         | 7 |
| 2020 წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება .....                                  | 8 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ..... | 9 |

#### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4.6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:.....                                               | 14 |
| 4.8. არამატერიალური აქტივები: .....                                                 | 15 |
| 4.9. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:.....                                         | 15 |
| 4.11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები: .....                                        | 15 |
| 4.12. სხვა ფინანსური ვალდებულებები:.....                                            | 16 |
| 4.13. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები: .....                                   | 16 |
| 5.1. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ: .....                   | 17 |
| 5.1.1. ამონაგები .....                                                              | 17 |
| 5.1.2.1. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი.....                                       | 17 |
| 5.1.2.2. სხვა ფინანსური (საპროცენტო) შემოსავალი .....                               | 17 |
| 5.1.3. რეალიზებული პროდუქციის (საქონლის) თვითღირებულება: .....                      | 17 |
| 5.1.4. რეკლამა და მარკეტინგი: .....                                                 | 18 |
| 5.1.5. მიწოდების დანახარჯები:.....                                                  | 18 |
| 5.1.6. დაქირავებულთა ხელფასი და სხვა გასამრჯელო .....                               | 18 |
| 5.1.7. ცვეთა და ამორტიზაცია: .....                                                  | 18 |
| 5.1.8. აქტივების გაუფასურება: .....                                                 | 18 |
| 5.1.9. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები - 577 300 ლარით განისაზღვრა. მათ შორის:..... | 19 |
| 5.1.9.1. აუდიტის ანაზღაურება: .....                                                 | 19 |
| 5.1.9.2. საკონსულტაციო ხარჯი: .....                                                 | 19 |
| 5.1.9.3. საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა): .....                     | 19 |
| 5.1.9.4. კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები:.....                                  | 19 |
| 5.1.9.5. საოპერაციო იჯარის ხარჯი: .....                                             | 19 |
| 5.1.9.6. სხვა საოპერაციო ხარჯები:.....                                              | 19 |
| 5.1.9.7. ფინანსური დანახარჯები:.....                                                | 20 |
| 6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                                                | 20 |
| 7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში.....                                       | 22 |
| 8. დასკვნითი ნაწილი .....                                                           | 22 |



## დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „იფელი დილომის“ - დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

### მოდიფიცირებული (პირობითი) მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „იფელი დილომის“ (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა ქვეთავში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხებისა, შპს-ის „იფელი დილომის“ ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

### პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შევისწავლეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია და ვასკვნით, რომ წარმოდგენილი საკითხი არსებითია მაგრამ არა ყოვლისმომცველი.

კერძოდ:

- 1) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთი უფიქსირდება - 11 263 031 ლარის ოდენობით. საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით მოძრავი ქონების ინვენტარიზაციის სრულად ჩატარება, შესაბამისად, ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი სათანადო მტკიცებულებები. აღნიშნულიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა აუცილებელი იყო თუ არა რაოდენობრივი ან/და თვისობრივი მდგომარეობის თვალსაზრისით მომხდარიყო რაიმე სახის კორექტირება. ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს, თუმცა არასწორი ინტერპრეტაციით.

### მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

### მნიშვნელოვანი გარემოება - ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების მე-2 შენიშვნაზე, რომელიც გვიჩვენებს, რომ კომპანიამ მიიღო წმინდა ფინანსური მოგება, მას უფიქსირდება დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები და მომავალში საოპერაციო საქმიანობის გაგრძელების, აღებული მოვალეობების შესრულებისა და საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების დაფარვა დამოკიდებულია კომპანიის შესაძლებლობაზე განახორციელოს მომგებიანი ოპერაციები ან/და მოიზიდოს დამატებითი ფინანსები. დამატებით, როგორც ეს ასევე გაშიფრულია მე-2 შენიშვნაში, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა ვერ მოახდინა ახალი კორონავირუსის

(COVID-19) ეპიდემიურმა აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად.

მოცემული ფაქტები მიუთითებს რომ კომპანიას უნარი შესწევს, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს რაიმე კორექტირებას, რომელიც შესაძლოა გამოწვეული იყოს რაიმე განუსაზღვრელობით.

ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

### **ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

### **ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

#### **აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე**

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და გინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულვებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე დასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი

აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

#### **აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე**

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

#### **მოსაზრება “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან**

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს-ის „აუდიტ ბიზნეს კონსალტინგი“

სახელით

/ზაზა მჭედლიშვილი/

თბილისი, საქართველო

25 სექტემბერი 2021 წ.

აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

• ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

#### **აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე**

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედრილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

**მოსაზრება "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან**

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

• მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

• მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს-ის „აუდიტ ბიზნეს კონსალტინგი“

სახელით



/ზაზა მჭედლიშვილი/

თბილისი, საქართველო

25 სექტემბერი 2021 წ.

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**აქტივები**

| მიმდინარე აქტივები                            | შენიშვნა | 31.12.2020      | 31.12.2019      |
|-----------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| ფულადი სახსრები                               | 4.1.     | 1379675         | 622870          |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი                | 4.2.     | 9805            | 4270892         |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები             | 4.3.     | 1176729         | 893089          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 4.4.     | 2190770         | 1510411         |
| საგადასახადო აქტივი                           | 4.5.     | 178187          | 24121           |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                         | 4.6.     | 322991          | 264815          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>5258157</b>  | <b>7586199</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                 |                 |
| ძირითადი საშუალებები                          | 4.7.     | 11263031        | 7061779         |
| არამატერიალური აქტივები                       | 4.8.     | 2059            | 2490            |
| გადაყვანილი საგადასახადო აქტივი               | 4.9.     | 0               | 0               |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>11265090</b> | <b>7064268</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>16523247</b> | <b>14650468</b> |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>     |          |                 |                 |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულება</b>               |          |                 |                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 4.10.    | 809838          | 445939          |
| მიღებული ავანსები                             |          | 1631            | 0               |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები               | 4.11.    | 16981           | 60244           |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>              |          | <b>828450</b>   | <b>506183</b>   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულება</b>               |          |                 |                 |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები                  | 4.12.    | 496598          | 696598          |
| სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები       | 4.13.    | 2176620         | 3197300         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>           |          | <b>2673219</b>  | <b>3893898</b>  |
| <b>სულ ვალდებულება</b>                        |          | <b>3501669</b>  | <b>4400082</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                 |                 |
| სააქციო კაპიტალი                              |          | 35380           | 35380           |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | 10832942        | 8061751         |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი     |          | 124867          | 124867          |
| სხვა რეზერვები                                |          | 2028388         | 2028388         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                           |          | <b>13021578</b> | <b>10250386</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>16523247</b> | <b>14650468</b> |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერი.

შპს-ის „იფელი დილომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**აქტივები****მიმდინარე აქტივები**

|                                   | შენიშვნა | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|-----------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრები                   | 4.1.     | 1379675        | 622870         |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი    | 4.2.     | 9805           | 4270892        |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები | 4.3.     | 1176729        | 893089         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები        | 4.4.     | 2190770        | 1510411        |
| საგადასახადო აქტივი               | 4.5.     | 178187         | 24121          |
| სხვა მიმდინარე აქტივი             | 4.6.     | 322991         | 264815         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>     |          | <b>5258157</b> | <b>7586199</b> |

**გრძელვადიანი აქტივები**

|                                  |      |                 |                |
|----------------------------------|------|-----------------|----------------|
| ძირითადი საშუალებები             | 4.7. | 11263031        | 7061779        |
| არამატერიალური აქტივები          | 4.8. | 2059            | 2490           |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივი | 4.9. | 0               | 0              |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b> |      | <b>11265090</b> | <b>7064268</b> |

**სულ აქტივები****16523247 14650468****ვალდებულებები და საკუთარი  
კაპიტალი****მოკლევადიანი ვალდებულება**

|                                  |       |               |               |
|----------------------------------|-------|---------------|---------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები            | 4.10. | 809838        | 445939        |
| მიღებული ავანსები                |       | 1631          | 0             |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 4.11. | 16981         | 60244         |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b> |       | <b>828450</b> | <b>506183</b> |

**გრძელვადიანი ვალდებულება**

|                                         |       |                |                |
|-----------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები            | 4.12. | 496598         | 696598         |
| სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 4.13. | 2176620        | 3197300        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>     |       | <b>2673219</b> | <b>3893898</b> |

**სულ ვალდებულება****3501669 4400082****საკუთარი კაპიტალი**

|                                           |  |                 |                 |
|-------------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| სააქციო კაპიტალი                          |  | 35380           | 35380           |
| გაუნაწილებელი მოგება                      |  | 10832942        | 8061751         |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი |  | 124867          | 124867          |
| სხვა რეზერვები                            |  | 2028388         | 2028388         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                       |  | <b>13021578</b> | <b>10250386</b> |

**სულ ვალდებულებები და საკუთარი  
კაპიტალი****16523247 14650468**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერი.

შპს-ის „იფქლი დიგომი,, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/



## შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                 | შენიშვნა | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|--------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები                                  | 5.1.1.   | 32 652 851        | 31 294 674        |
| არასაოპერაციო შემოსავალი (მათ შორის)       | 5.1.2.   | 372 262           | 440 725           |
| წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი            | 5.1.2.1. | 346 301           | 399 559           |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი                  | 5.1.2.2. | 25 960            | 41 166            |
| სულ შემოსავალი                             |          | <b>33 025 113</b> | <b>31 735 399</b> |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება      | 5.1.3.   | -                 | <b>21 407 710</b> |
| რეკლამა და მარკეტინგი                      | 5.1.4.   | -                 | 1 641 995         |
| მიწოდების დანახარჯები                      | 5.1.5.   | -                 | 796 168           |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო | 5.1.6.   | -                 | 3 838 883         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                       | 5.1.7.   | -                 | 978 666           |
| პროდუქციის გაუფასურება                     | 5.1.8.   | -                 | 117 225           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები | 5.1.9.   | -                 | 1 345 462         |
| ფინანსური დანახარჯები                      | -        | 127 511           | -                 |
| მიმდინარე პერიოდის მოგება                  |          | <b>2 771 491</b>  | <b>4 059 420</b>  |
| მოგების გადასახადი                         | -        | 300               | -                 |
| გაუნაწილებელი მოგება                       |          | <b>2 771 191</b>  | <b>3 971 055</b>  |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში       |          | <b>8 061 751</b>  | <b>4 090 696</b>  |
| დივიდენდი                                  |          | -                 | -                 |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს            |          | <b>10 832 942</b> | <b>8 061 751</b>  |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერი.  
შპს-ის „იფელი დილომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

**შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)**

**სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

| დასახელება                                 | შენიშვნა | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|--------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| ამონაგები                                  | 5.1.1.   | 32 652 851          | 31 294 674          |
| არასაოპერაციო შემოსავალი (მათ შორის)       | 5.1.2.   | 372 262             | 440 725             |
| წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი            | 5.1.2.1. | 346 301             | 399 559             |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი                  | 5.1.2.2. | 25 960              | 41 166              |
| სულ შემოსავალი                             |          | <b>33 025 113</b>   | <b>31 735 399</b>   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება      | 5.1.3.   | - <b>21 407 710</b> | - <b>20 383 419</b> |
| რეკლამა და მარკეტინგი                      | 5.1.4.   | - 1 641 995         | - 1 445 096         |
| მიწოდების დანახარჯები                      | 5.1.5.   | - 796 168           | - 718 332           |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო | 5.1.6.   | - 3 838 883         | - 2 987 546         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                       | 5.1.7.   | - 978 666           | - 674 037           |
| პროდუქციის გაუფასურება                     | 5.1.8.   | - 117 225           | - 101 878           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები | 5.1.9.   | - 1 345 462         | - 1 365 671         |
| ფინანსური დანახარჯები                      | -        | - 127 511           | -                   |
| მიმდინარე პერიოდის მოგება                  |          | <b>2 771 491</b>    | <b>4 059 420</b>    |
| მოგების გადასახადი                         | -        | - 300               | - 88 365            |
| გაუნაწილებელი მოგება                       |          | <b>2 771 191</b>    | <b>3 971 055</b>    |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში       |          | <b>8 061 751</b>    | <b>4 090 696</b>    |
| დივიდენდი                                  |          | -                   | -                   |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს            |          | <b>10 832 942</b>   | <b>8 061 751</b>    |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერი.

შპს-ის „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი



/ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/იამზე კაპანაძე/



## შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

### 2020 წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                         | კაპიტალი | ძირითადი<br>საშუალებების<br>გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება/ზარალი | სხვა<br>რეზერვები | სულ         |
|------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------|
| ნაშთი 2017 წლის<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის | 35 380   | 124 867                                            | 3 567 184                      | 2 028 388         | 5 755 819   |
| მოგება / (ზარალი)                                                |          |                                                    | 3 560 110                      |                   | 3 560 110   |
| დივიდენდის<br>გამოცხადება                                        |          |                                                    | -3 036 598                     |                   | (3 036 598) |
| ნაშთი 2018 წლის<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის | 35 380   | 124 867                                            | 4 090 696                      | 2 028 388         | 6 279 330   |
| მოგება / (ზარალი)                                                |          |                                                    | 3 971 055                      |                   | 3 971 055   |
| დივიდენდის<br>გამოცხადება                                        |          |                                                    | 0                              |                   | -           |
| ნაშთი 2019 წლის<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის | 35 380   | 124 867                                            | 8 061 751                      | 2 028 388         | 10 250 386  |
| მოგება / (ზარალი)                                                |          |                                                    | 2 771 191                      |                   | 2 771 191   |
| დივიდენდის<br>გამოცხადება                                        |          |                                                    | 0                              |                   | -           |
| ნაშთი 2020 წლის<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღისთვის | 35 380   | 124 867                                            | 10 832 942                     | 2 028 388         | 13 021 577  |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემერი  
შპს-ის „იფელი დილომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი /ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი /იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

2020 წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                       | კაპიტალი | ძირითადი<br>საშუალებების<br>გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება/ზარალი | სხვა<br>რეზერვები | სულ         |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------|
| ნაშთი 2017 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის<br>მოგება / (ზარალი) | 35 380   | 124 867                                            | 3 330 379                      | 2 028 388         | 5 519 014   |
| დივიდენდის გამოცხადება                                         |          |                                                    | 3 567 184                      |                   | 3 567 184   |
| ნაშთი 2017 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის<br>მოგება / (ზარალი) | 35 380   | 124 867                                            | -3 330 379                     |                   | (3 330 379) |
| დივიდენდის გამოცხადება                                         |          |                                                    | 3 567 184                      | 2 028 388         | 5 755 819   |
| ნაშთი 2018 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის<br>მოგება / (ზარალი) | 35 380   | 124 867                                            | 3 560 110                      |                   | 3 560 110   |
| დივიდენდის გამოცხადება                                         |          |                                                    | -3 036 598                     |                   | (3 036 598) |
| ნაშთი 2018 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის<br>მოგება / (ზარალი) | 35 380   | 124 867                                            | 4 090 696                      | 2 028 388         | 6 279 330   |
| დივიდენდის გამოცხადება                                         |          |                                                    | 3 971 055                      |                   | 3 971 055   |
| ნაშთი 2019 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის<br>მოგება / (ზარალი) | 35 380   | 124 867                                            | 0                              |                   | -           |
| დივიდენდის გამოცხადება                                         |          |                                                    | 8 061 751                      | 2 028 388         | 10 250 386  |
| ნაშთი 2020 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის<br>მოგება / (ზარალი) | 35 380   | 124 867                                            | 2 771 191                      |                   | 2 771 191   |
| დივიდენდის გამოცხადება                                         |          |                                                    | 0                              |                   | -           |
| ნაშთი 2020 წლის<br>საანგარიშგებო პერიოდის                      | 35 380   | 124 867                                            | 10 832 942                     | 2 028 388         | 13 021 577  |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერი

შპს-ის „იფელი დილომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი  /ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი  /იამშვე კაპანაძე/



## შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                  | 2020 წელი         | 2019 წელი         |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                     |                   |                   |
| საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები | 35 996 880        | 34 870 333        |
| იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                | 142 381           | 25 928            |
| მიღებული ავანსები                                                |                   |                   |
| გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება                                | -                 | 21 189            |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>         | <b>36 139 261</b> | <b>34 917 451</b> |
| მომწოდებელზე გადახდილი თანხები                                   | (24 834 916)      | (23 571 849)      |
| შრომის ანაზღაურება                                               | (4 529 887)       | (3 305 453)       |
| მივლინება                                                        | -                 | (34 791)          |
| გადახდილი გადასახადები                                           | (2 786 779)       | (2 490 468)       |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                          | (1 595 551)       | (1 121 299)       |
| შეცდომით გადახდილი თანხები                                       |                   |                   |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>2 392 128</b>  | <b>4 393 591</b>  |

|                                                                              |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                               |                  |                    |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                  | 30 882           | 146 195            |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                   | <b>30 882</b>    | <b>146 195</b>     |
|                                                                              |                  |                    |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის | (409 298)        | (7 306 608)        |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>           | <b>(378 416)</b> | <b>(7 160 413)</b> |

|                                                                     |                       |                     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                         |                       |                     |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                | -                     | 3 197 300           |
| საპროცენტო შემოსავალი                                               | 20 768                | 41 166              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                       | 64 763                | -                   |
| <b>საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>             | <b>85 531</b>         | <b>3 238 466</b>    |
| დივიდენდების გადახდა                                                | (190 000)             | (1 235 000)         |
| სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა                                   | (1 268 156)           |                     |
| საბანკო ხარჯები/საკომისიოები                                        | (12 121)              | (38 082)            |
| საგარანტიო ანარიცხები                                               |                       |                     |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                              | (15 000)              | (335)               |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                 | <b>(1 399 744,90)</b> | <b>1 965 049,19</b> |
|                                                                     |                       |                     |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b> | <b>613 967</b>        | <b>(801 773)</b>    |
| <b>სავალუტო კურსის ეფექტი</b>                                       | <b>142 839</b>        | <b>32 358</b>       |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                | 622 870               | 1 392 285           |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                   | <b>1 379 675</b>      | <b>622 870</b>      |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს:  
შპს-ის „იფელი დილომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

# შპს „იფელი დიგომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                  | 2020 წელი        | 2019 წელი        |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                     |                  |                  |
| საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები | 35 996 880       | 34 870 333       |
| იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                | 142 381          | 25 928           |
| მიღებული ავანსები                                                |                  |                  |
| გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება                                | -                | 21 189           |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                | 36 139 261       | 34 917 451       |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები                                  | (24 834 916)     | (23 571 849)     |
| შრომის ანაზღაურება                                               | (4 529 887)      | (3 305 453)      |
| მივლინება                                                        | -                | (34 791)         |
| გადახდილი გადასახადები                                           | (2 786 779)      | (2 490 468)      |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                          | (1 595 551)      | (1 121 299)      |
| შეცდომით გადახდილი თანხები                                       |                  |                  |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>2 392 128</b> | <b>4 393 591</b> |

|                                                                              |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                               |                  |                    |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                  | 30 882           | 146 195            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                          | 30 882           | 146 195            |
|                                                                              |                  |                    |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის | (409 298)        | (7 306 608)        |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>           | <b>(378 416)</b> | <b>(7 160 413)</b> |

|                                                                     |                       |                     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                         |                       |                     |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                | -                     | 3 197 300           |
| საპროცენტო შემოსავალი                                               | 20 768                | 41 166              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                       | 64 763                | -                   |
| საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                    | 85 531                | 3 238 466           |
| დივიდენდების გადახდა                                                | (190 000)             | (1 235 000)         |
| სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა                                   | (1 268 156)           |                     |
| საბანკო ხარჯები/საკომისიოები                                        | (12 121)              | (38 082)            |
| საგარანტიო ანარიცხები                                               |                       |                     |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                              | (15 000)              | (335)               |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                 | <b>(1 399 744,90)</b> | <b>1 965 049,19</b> |
|                                                                     |                       |                     |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b> | <b>613 967</b>        | <b>(801 773)</b>    |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                              | 142 839               | 32 358              |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                | 622 870               | 1 392 285           |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოს                                          | 1 379 675             | 622 870             |

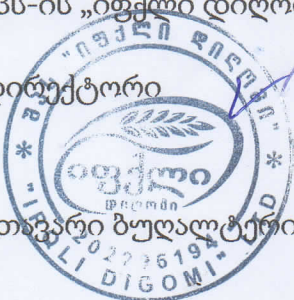
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს:  
შპს-ის „იფელი დიგომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/ნისან იოსებაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/იაშე კაპანაძე/



*Handwritten signature in blue ink.*

## 1, ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „იფელი - დილომი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2005 წლის 5 დეკემბერს, რეგისტრაციის N1695/002

1.2. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა:

- ◆ C.10.71.1 პურის წარმოება;
- ◆ C.10.71.2 არახანგრძლივი შენახვის საკონდიტრო პროდუქციის წარმოება;
- ◆ C.10.72.0 ორცხოვნილებისა და მშრალი ნამცხვრის წარმოება
- ◆ G.46.36.2 საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით;
- ◆ G.46.36.3 საბითუმო ვაჭრობა პურით და პურფუნთუშეული ნაწარმით;
- ◆ G.47.24.0 საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში;

◆ სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- თეთრი პურ-პროდუქტების საწარმოო უბანი;
- შავი პურის საწარმოო უბანი;
- საფირმო პურ-პროდუქტების საამქრო;
- ცომეული საკონდიტრო ნაწარმის საწარმოო უბანი;
- სადისტრიბუციო სამსახური;
- ტექნიკური და ეკონომიკური ქვედანაყოფები.

## 2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისში, გორში, ხაშურში, მცხეთაში, კახეთში, დასავლეთ საქართველოს რეგიონებში (ქუთაისში, სამტრედიისში, ფოთში, სენაკსა და ზუგდიდში) და აჭარაში. პურპროდუქტების წარმოებისა და რეალიზაციის ბაზარზე დიდი კონკურენციაა საწარმო დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე. კომპანიამ 2019 წელს განახორციელა პურის საცხოვრებელი ღუმელების შეცვლა ახალი თაობის ღუმელებით. დღეისათვის საწარმო თავისი ტექნიკური აღჭურვილობით ერთერთი საუკეთესოა საქართველოში.

წარმოების გაფართოების მიზნით საწარმომ შეისყიდა საწარმოო ფართი, სადაც რეკონსტრუქციის შემდეგ იგეგმება ფუნთუშეულისა და ცომეული საკონდიტრო პროდუქციის წარმოების გადატანა.

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და სადისტრიბუციო საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

გარდა ზემო აღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ COVID-19-თან დაკავშირებული ზიზნეს სირთულეები გაყიდვების ნაწილში ჩვენს კომპანიას არ შეხება. უფრო მეტიც, ჩვენი პროდუქცია წარმოადგენს ე.წ. „სოციალურ“ პროდუქტს და შესაბამისად, დაბალი ფასისა და მაღალი ხარისხისხიდან გამომდინარე, ეკონომიკური კრიზისის პირობებში ჩვენს პროდუქტზე გაიზარდა მოთხოვნა. რაოდენ პარადოქსულადაც არ უნდა გეჩვენებოდეთ, კრიზისის პირობებში მოსახლეობა მიდრეკილია განკარგვადი შემოსავლების დაზოგვისაკენ და ამცირებს ძვირად ღირებული პროდუქტების, მათ შორის, პურ-პროდუქტების შესყიდვას. შესაბამისად, მოსახლეობის უდიდესი ნაწილი, მათ შორის საშუალო სეგმენტი გადადის შედარებით შეღავათიანი ფასის პროდუქციაზე, რამაც 2020 წელს გაზარდა კომპანიის შემოსავლები.

ამრიგად, კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

| საწარმოს ფუნქციონირებადობის ანალიზი | გაუნაწილებელი<br>მოგება / ზარალი |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| ნაშთი 01.01.2017 წლის მდგომარეობით  | 3 330 379                        |
| 2017 წლის მოგება                    | 3 567 184                        |
| დივიდენდის გამოცხადება              | (3 330 379)                      |
| ნაშთი 31.12.2017 წლის მდგომარეობით  | 3 567 184                        |
| 2018 წლის მოგება                    | 3 560 110                        |
| დივიდენდის გამოცხადება              | (3 036 598)                      |
| ნაშთი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით  | 4 090 696                        |
| 2019 წლის მოგება                    | 3 971 055                        |
| დივიდენდის გამოცხადება              | -                                |
| ნაშთი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით  | 8 061 751                        |
| 2020 წლის მოგება                    | 2 771 191                        |
| დივიდენდის გამოცხადება              | -                                |
| ნაშთი 31.12.2020 წლის მდგომარეობით  | 10 832 942                       |

### 3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.1. საწარმოს მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

3.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3.3. 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;

3.4. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, საწარმო მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

3.5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების უწყისში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

3.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად;

3.7. ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.
- მმართველობით ანგარიშგებას.

3.8. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღირიცხება რეალური ღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

3.9. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე, გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის;

3.10. მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოყენებულია „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

3.11. პროდუქციის თავისებურებიდან გამომდინარე (პურ-პროდუქტების ვარგისიანობის ვადა 72 საათია) მაღალი კონკურენციის გამო მოძველებული პროდუქციის რეალიზაცია გაძნელებულია. ამიტომ, სავაჭრო ქსელიდან 24 საათის შემდეგ, პროდუქცია საწარმოს უბრუნდება და მისი რეალიზაცია (ვარგისიანობის ვადაში) წარმოებს საფირმო მაღაზიიდან „ნეტო სარეალიზაციო“ - ჩამოფასებული ფასით. პროდუქციის გაუფასურება

ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულია ზარალის სახით. ხოლო, არარეალიზებული ფუნთუშეული საწარმოს უბრუნდება 24-32 საათის შემდეგ, რომელიც გამოიყენება ორცხოვრილას წარმოებაში.

3.12. საწარმოს გააჩნია საავტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშანი, მაგრამ რადგანაც ისინი შექმნილია საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯებით, არამატერიალურ აქტივად აღიარებული არ არის და მიკუთვნებულია მიმდინარე პერიოდის ხარჯებზე;

3.14. დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. ფქვილის ტომრების ღირებულება ვერ იმიჯნება ფქვილის თვითღირებულებიდან, რის გამოც მთლიანად ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე, ხოლო ტომრები მეორადი გამოყენებისათვის შემოსავალში აიღება წმინდა სარეალიზაციო („ნეტო სარეალიზაციო“) ფასით და აღიარებულია არასაოპერაციო შემოსავლად;

3.15. პურ-პროდუქტებისა და ფუნთუშეულის წარმოების ტექნოლოგიურ პროცესში გამოყენებული მასალები, რომელთა ხარჯვის ნორმის საიმედოდ დადგენა ვერ ხერხდება, ჩამოიწერება ფაქტობრივი დანახარჯების შესაბამისად.

3.16. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი დისტრიბუციის სატვირთო ავტოფურგონებზე ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნაღების მიხედვით დადგენილ მარშრუტზე ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად აქტის საფუძველზე.

3.17. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.18. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.19. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

3.20. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში (შესაბამის დეკლარაციაში) ასახული თანხით;

#### 4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

##### 4.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

##### ფული და ფულის ეკვივალენტები

| დასახელება                        | 31.12.2020<br>მდგომარ. | ₾ | 31.12.2019<br>მდგომარ. | ₾ |
|-----------------------------------|------------------------|---|------------------------|---|
| ნაღდი ფული საღაროში               | 26 572                 |   | 17 537                 |   |
| ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშზე | 323 273                |   | 92 805                 |   |
| რუსული რუბლი საბანკო ანგარიშზე    | 632 653                |   | 432 139                |   |
| აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე      | 0                      |   | 17                     |   |
| ევრო საბანკო ანგარიშზე            | 397 176                |   | 80 372                 |   |
| <b>ჯამი</b>                       | <b>1 379 675</b>       |   | <b>622 870</b>         |   |

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

##### 4.2. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასასრულისათვის დაუფიქსირდა მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი თანხით - 4 270 892 ლარის მოცულობით, საიდანაც სსიპ ქონების მართვის სააგენტოსათვის - 4 262 000 ლარი გადახდილია 2019 წლის დეკემბერში აუქციონის ფორმით ძირითადი საშუალებების შესყიდვის მიზნით, რაც დაიხურა 2020 წლის იანვარში უძრავი ქონების შპს „იფქლი-დილომის“ საკუთრებაში გადაცემით. მომწოდებლებზე გადარიცხული ავანსების ნაშთი მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში:

| დასახელება                   | 31.12.2020 ₾ | 31.12.2019 ₾     |
|------------------------------|--------------|------------------|
| მომწოდებლებისათვის გადახდილი | 0            | 4 262 000        |
| მომწოდებლებისათვის გადახდილი | 9 805        | 8 892            |
| <b>ჯამი</b>                  | <b>9 805</b> | <b>4 270 892</b> |

#### 4.3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. მზაპროდუქციის თვითღირებულებაში ძირითად ნედლეულთან ერთად ასევე შეიტანება პურპროდუქტების წარმოებაზე გაწეული ზედნადები ხარჯები. ცვლადი ზედნადები გამოთვლილია პროდუქციის ერთეულზე, წარმოების მოცულობის გათვალისწინებით. ამასთან, მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

| სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთები     |                  |                |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგების დასახელება  | 31.12.2020 ₾     | 31.12.2019 ₾   |
| საქონელი                                    | 7 874            | 12 792         |
| ნედლეული და მასალები                        | 970 005          | 749 766        |
| საფანელა                                    | -                | -              |
| დროჟის საფუარი                              | -                | -              |
| დამხმარე მასალები                           | 62 348           | 64 199         |
| მოწყობილობების საექსპლუატაციო მასალები      | 6 585            | 11 491         |
| მაკულატურა                                  | 200              | 0              |
| შავი და უჟანგავი ლითონების ჯართი            | -                | 89             |
| საწარმოო მოწყობილობების სათადარიგო ნაწილები | 80 248           | 28 059         |
| ავტომანქანების სათადარიგო ნაწილები          | 32 805           | 7 900          |
| საწვავ-საცხები მასალები                     | 2 321            | 8 817          |
| მეორადი ტომრები                             | 9 483            | 9 976          |
| <b>ჯამი</b>                                 | <b>1 176 729</b> | <b>893 089</b> |

#### 4.4. სავაჭრო მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

| სავაჭრო მოთხოვნების დასახელება                    | 31.12.2020 ₾<br>მდგომარ. | 31.12.2019 ₾<br>მდგომარ. |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 190                      | 190                      |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან კონსიგნაციით               | 2 136 540                | 1 506 687                |
| მოთხოვნები დამოუკიდებელი დისტრიბუტორებიდან        | 3 665                    | 1 491                    |
| მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან                    | 50 375                   | 1 979                    |
| <b>ჯამი</b>                                       | <b>2 190 770</b>         | <b>1 510 411</b>         |

#### 4.5. საგადასახადო აქტივი:

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში (შესაბამის დეკლარაციაში) ასახული თანხით; საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი აქვს ბიუჯეტში წინასწარ გადახდებს, შესაბამისად წარმოიშვა მიმდინარე საგადასახადო აქტივი.

| დასახელება                 | 31.12.2020 ₾<br>მდგომარ. | 31.12.2019 ₾<br>მდგომარ. |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ | 0                        | 24 121                   |
| საერთო საგადასახადო აქტივი | 178 187                  |                          |
| <b>ჯამი</b>                | <b>178 187</b>           | <b>24 121</b>            |

#### 4.6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგების მოკლევადიან აქტივებში ასახულია ისეთი აქტივები, რომლებიც ასახული არ არის წარმოდგენილი ბალანსის სხვა მუხლებში. კერძოდ ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული საქვეანგარიშო თანხების დაუხურავი ნაშთი და მიმდინარე სამეურნეო დანიშნულების აქტივები.

მიმდინარე აქტივების საბალანსო ანგარიშზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ასევე ასახულია მრავალჯერადი გამოყენების საგნები, რომლებიც ეკონომიკური შინაარსით არ მიეკუთვნება არც სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს და ვერ აკმაყოფილებენ ძირითადი საშუალებად აღიარების კრიტერიუმებს:

| სხვა მიმდინარე აქტივების დასახელება         | 31.12.2020<br>მდგომარ. | წ 31.12.2019<br>მდგომარ. |
|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| მოთხოვნები ანგარიშ ვალდებული პირების მიმართ | 2                      | 1                        |
| სამეურნეო აქტივები                          | 105 695                | 91 683                   |
| დამხმარე ინვენტარი                          | 212 322                | 167 562                  |
| პირველადი დახმარების საშუალებები            | 0                      | 0                        |
| სარეკლამო ინვენტარი                         | 8                      | 8                        |
| სამეურნეო ინვენტარი                         | 3 543                  | 2 986                    |
| სიმბარათები                                 | 55                     | 55                       |
| სპეცტანსაცმელი                              | 1 103                  | 2 134                    |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                       | 263                    | 157                      |
|                                             | <b>322 991</b>         | <b>264 815</b>           |

ჯამი

#### 4.7. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების აღიარების პრინციპი დაფუძნებულია მსს ფასს მე-17 განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით ძირითადი საშუალებები აღრიცხვა წარმოებს თვითღირებულების მოდელის გამოყენებით, ხოლო ცვეთის დარიცხვა წარმოებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა. ამასთან, მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე (შენიშვნა 4.6.).

| ძირითადი საშუალებების დასახელება | 31.12.2020 წ | 31.12.2019 წ |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| მიწის ნაკვეთი დილოში             | 1 383 769    | 1 383 769    |
| მიწის ნაკვეთი გომიაშვილის №44    | 535 560      | 535 560      |
| მიწის ნაკვეთი გომიაშვილის №67    | 1 973 000    | -            |
| მიწის ნაკვეთი გომიაშვილის №99    | 560 000      | -            |
| ადგილზე დამზადებული ინვენტარი    | 99 330       | 71 900       |
| ინვენტარის (დახლის) ცვეთა        | -17 476      | (9 392)      |
| შენობები                         | 3 639 666    | 1 759 926    |
| შენობების ცვეთა                  | -669 900     | (521 530)    |
| ნაგებობები                       | 104 529      | 104 529      |
| ნაგებობების ცვეთა                | -16 952      | (12 342)     |
| მრავალწლიანი ნარგავები           | 23 369       | 22 057       |
| მრავალწლიანი ნარგავების ცვეთა    | -6 145       | (6 145)      |
| მანქანა-დანადგარები              | 3 799 517    | 3 773 223    |
| მანქანა-დანადგარების ცვეთა       | -1 935 438   | (1 448 034)  |
| ძალოვანი მანქანები               | 191 310      | 185 081      |
| ძალოვანი მანქანების ცვეთა        | -59 641      | (48 424)     |
| ოფისის მოწყ. და კომპ/ტექნიკა     | 36 994       | 36 468       |
| ოფისის მოწყ. და კომპ/ტექ. ცვეთა  | -23 810      | (20 525)     |
| დაცვის ვიდეო სისტემა             | 35 034       | 35 034       |
| დაცვის ვიდეო სისტემის ცვეთა      | -26 024      | (23 787)     |

|                                   |                   |                  |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| ელექტროაპარატურა                  | 12 418            | 9 618            |
| ელექტროაპარატურის ცვეთა           | -8 654            | (8 296)          |
| ავეჯი                             | 27 402            | 27 402           |
| ავეჯის ცვეთა                      | -24 064           | (23 229)         |
| სპეციალური ინსტრუმენტები          | 3 983             | 3 983            |
| სპეც. ინსტრუმენტების ცვეთა        | -873              | (527)            |
| საწარმოო ინვენტარი                | 2 419             | 2 419            |
| საწარმოო ინვენტარის ცვეთა         | -656              | (460)            |
| ავტოტრანსპორტი                    | 1 802 424         | 1 305 809        |
| ავტოტრანსპორტის ცვეთა             | -698 754          | (537 183)        |
| ტერიტორიის კეთილმოწყობა           | 50 474            | 50 474           |
| ტერიტორიის კეთილმოწყ. ცვეთა       | 0                 | -                |
| სავაჭრო ინვენტარი ქსელში          | 138 362           | 134 099          |
| სავაჭრო ინვენტარის ცვეთა          | -72 917           | (57 132)         |
| მრავალჯერადი გამოყ. ტარა          | 318 813           | 273 440          |
| მრავალჯერადი გამოყ. ტარის ცვეთა   | -113 770          | (122 427)        |
| 1000 ლარამდე ძირ/საშუალებები      | 430 805           | 373 260          |
| 1000 ლარამდე ძირ/საშუალებების ცვ. | -231 555          | (187 336)        |
| ძირ. საშ. კონსერვაციის რეჟიმზე    | 480               | 480              |
| <b>ჯამი</b>                       | <b>10 263 031</b> | <b>7 061 778</b> |

#### 4.8. არამატერიალური აქტივები:

მსს ფასს მე-18 განყოფილების შესაბამისად, არამატერიალური აქტივების სახით საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია დაგროვილი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულებით;

| არამატერიალური აქტივების დასახელება | 31.12.2020 წ | 31.12.2019 წ |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა    | 6 102        | 6 102        |
| სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა    | -4 043       | (3 612)      |
| <b>ჯამი</b>                         | <b>2 059</b> | <b>2 490</b> |

#### 4.9. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში გადავადებული საგადასახადო აქტივი არ ერიცხება.

#### 4.10. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

| სავაჭრო ვალდებულებების დასახელება             | 31.12.2020 წ   | 31.12.2019 წ   |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| ვალდებულებები საქონლის და მომსახურების მოწოდ. | 809 838        | 445 939        |
| <b>ჯამი</b>                                   | <b>809 838</b> | <b>445 939</b> |

#### 4.11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების მუხლში ასახულია ვალდებულებები, რომელიც სხვა მუხლებში არ არის შეტანილი:

| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დასახელება | 31.12.2020<br>მდგომარ. | წ 31.12.2019<br>მდგომარ. | წ |
|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---|
| ვალდებულებები ანგ/ვალდებული პირების მიმართ  | 528                    | 60                       |   |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  | 16 449                 | 60 110                   |   |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები             | 4                      | 75                       |   |
| <b>ჯამი</b>                                 | <b>16 980</b>          | <b>60 245</b>            |   |

#### 4.12. სხვა ფინანსური ვალდებულებები:

საწარმოს ყოველწლიურად აქვს გამოცხადებული დივიდენდები, თუმცა მათი გაცემა იმავე საანგარიშგებო პერიოდში ვერ ხერხდება და ვალდებულების ნაშთად რჩება, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია როგორც ფინანსურ ვალდებულება. შესაბამისად, ფინანსური ვალდებულების ოდენობა 2020 წლის საანგარიშო პერიოდის საწყის და ბოლო თარიღისთვის შეადგენდა:

| ფინანსური ვალდებულებები | 31.12.2020<br>მდგომარ. | ₾ | 31.12.2019<br>მდგომარ. | ₾ |
|-------------------------|------------------------|---|------------------------|---|
| გადასახდელი დივიდენდები | 496 598                |   | 696 598                |   |
| ჯამი                    | <u>496 598</u>         |   | <u>696 598</u>         |   |

#### 4.13. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

2019 წელს ს.ს-ის „საქართველოს ბანკი“ დახმარებით განხორციელდა - 4 262 000 ლარის ღირებულების საწარმოო ფართის შესყიდვა. აღნიშნული შესყიდვის განხორციელების მიზნით, 2019 წლის 30 დეკემბერს აღებულ იქნა - 3 197 300 ლარის გრძელვადიანი სესხი (სესხის ხელშეკრულება N6530586), რაც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახა, როგორც გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება. აღნიშნული სესხის დაფარვა 2020 წელს გრაფიკის შესაბამისად ხორციელდებოდა და გადახდის დღეს არსებული ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად საერთო ჯამში - 1 140 644 ლარი შეადგინა. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განხორციელდა სასესხო ვალდებულების გადაფასება და საკურსო სხვაობით გამოწვეული ზარალი - 119 964 ლარით განისაზღვრა.

ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე, საზოგადოებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება - 2 176 620 ლარით განესაზღვრა.

#### 4.14. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შესადარისი პერიოდის (31.12.2017 და 31.12.2018) კორექტირების საფუძვლები.

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან წინა პერიოდებში, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, მოგების გადასახადის გასაანგარიშებელი ბაზა არსებითად განსხვავდებოდა ფინანსური მოგების გაანგარიშებისგან, ბუნებრივია წარმოიშვა გადავადებული საგადასახადო აქტივი. წინა და მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში მოგების გადასახადით დაბეგვრის პრინციპი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით არსებითად შეცვლილია ამ პერიოდებში დეკლარირებული და გადასახდელი მოგების გადასახადი აღიარებულია მოგების გადასახადის ხარჯად და აკლდება შესაბამისი პერიოდის მოგებას, რის შედეგადაც არ შეცვლილა წინა პერიოდებში წარმოქმნილი გადავადებული საგადასახადო აქტივი - 190 727 ლარი შეადგინა, რაც მსს ფასს-ზე გადასვლის მომენტისთვის (2017 წლის 01 იანვარი) დაკორექტირდა. შესაბამისად, 2019-2020 წლების ფინანსურ ანგარიშგებაში გადავადებული საგადასახადო აქტივი არ ფიქსირდება.

#### 5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით. ამასთან, შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით). როგორც ზემოთ აღინიშნა პურპროდუქტების წარმოებაზე მასალების ხარჯი აღირიცხება

ნორმის მიხედვით და კომპიუტერული პროგრამა „ინფო-ბუღალტერიის“ მეშვეობით ავტომატურად ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე. შესაბამისად იგი ხარჯად აღიარდება, პროდუქციის რეალიზაციისას. დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ძირითად ნედლეულთან ერთად ასევე შეიტანება პურპროდუქტების წარმოებაზე გაწეული ზედნადები ხარჯები. ცვლადი ზედნადები გამოთვლილია პროდუქციის ერთეულზე, წარმოების მოცულობის გათვალისწინებით. ამასთან, პურპროდუქტების წარმოება საკმაოდ ენერგოტევადია და შესაბამისად მოხმარებული ელექტროენერგიის და ბუნებრივი აირის ხარჯი გადანაწილებულია პროდუქციის თვითღირებულებაზე. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

## 5.1. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

### 5.1.1. ამონაგები

| ამონაგების დასახელება               | 2020 წ            | 2019 წ            | ცვლილ.       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან | 33 080 727        | 31 733 963        | +4,5%        |
| პროდუქციის დაბრუნება და ფასდათმობა  | -877 897          | (856 786)         | +2,5%        |
| შემოსავალი ვაჭრობიდან               | 189 859           | 395 524           | -52,0%       |
| მარაგების რეალიზაცია                | 72 933            |                   |              |
| შემოსავალი იჯარიდან                 | 158 325           | 20 424            |              |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი          | 28 904            | 1 549             |              |
| <b>ჯამი</b>                         | <b>33 080 727</b> | <b>31 294 674</b> | <b>+4,3%</b> |

### 5.1.2. არასაოპერაციო შემოსავალი - 440 725 ლარი. მათ შორის:

#### 5.1.2.1. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

| არასაოპერაციო შემოსავლის დასახელება          | 2020 წ        | 2019 წ         |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| შემოსავალი ფასეულობების უსასყიდლოდ მიღებიდან | 269 989,40    | 551 044        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                | 2 904,00      | 17 617         |
| არასაოპერაციო ზარალი დანაკლისით              | -318 707,49   | (139 185)      |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                     | -1 000,00     | (13 380)       |
| ფინანსური ს ანქცია                           | (1 002)       | (16 537)       |
| <b>ჯამი</b>                                  | <b>33 214</b> | <b>399 559</b> |

#### 5.1.2.2. სხვა ფინანსური (საპროცენტო) შემოსავალი

| დასახელება            | 2020 წ        | 2019 წ           |
|-----------------------|---------------|------------------|
| საპროცენტო შემოსავალი | 25 960        | 41 166,11        |
| <b>ჯამი</b>           | <b>25 960</b> | <b>41 166,11</b> |

### 5.1.3. რეალიზებული პროდუქციის (საქონლის) თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შემოსავალში აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ მარაგები აღირიცხება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ძირითადი მასალებისა და ნედლეული ჩამოწერა დაუმთავრებელ წარმოებაზე ხორციელდება ხარჯვის ნორმებისა და წარმოებული პროდუქციის რაოდენობის მიხედვით, ხოლო ტექნოლოგიური დანიშნულების დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად.

ვინაიდან ანგარიშგების დამტკიცებული ფორმა ითვალისწინებს თვითღირებულების გამოთვლას მზა პროდუქციისა და დაუმთავრებელი წარმოების მარაგების ცვლილებისა და გახარჯული (გამოყენებული) მასალებისა და ნედლეულის მუხლებში შეტანილ მონაცემებს, თვითღირებულება გამოთვლილია შესაბამისი დანახარჯების მიხედვით. გარდა მატერიალური დანახარჯებისა წარმოების პროცესში გამოყენებული ელექტროენერგიის ბუნებრივი აირისა და წყლის ხარჯი თვითღირებულებაში შეიტანება ცვლადი ზედნადები ხარჯების სახით. თვითღირებულება ასევე მოიცავს შრომის ანაზღაურებას. შესაბამისად, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენა:

| თვითღირებულების კომპონენტები                     | 2020 წ             | 2019 წ              |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| მატერიალური დანახარჯები (5.1.3.1)                | -18 602 631        | (18 494 426)        |
| საწარმოო პერსონალის შრომის ანაზღაურება (5.1.3.2) | -1 722 597         | (1 105 088)         |
| ზედნადები ხარჯები (5.1.3.3)                      | -1 228 998         | (1 177 768)         |
| რეალიზებული პროდუქციის (საქონლის) დაბრუნება      | 146 516            | 393 858             |
| <b>ჯამი</b>                                      | <b>-21 407 710</b> | <b>(20 383 425)</b> |

#### 5.1.3.2. წარმოების ხარჯები

პურპროდუქტების წარმოების დანახარჯებში მატერიალური დანახარჯების შემდეგ მაღალი წილი მოდის შრომის ანაზღაურებაზე, რაც - (1 722 597) ლარს შეადგენს

#### 5.1.3.3. ზედნადები ხარჯები

პურპროდუქტების წარმოების დანახარჯებში მატერიალური დანახარჯების შემდეგ მაღალი წილი მოდის ენერგოდანახარჯებზე, რაც ნათლად ჩანს მოცემულ ცხრილში:

| ზედნადები ხარჯების დასახელება | 2020 წ            | 2019 წ             |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| ელექტროენერგიის დანახარჯი     | -170 688          | (155 707)          |
| ბუნებრივი აირის დანახარჯი     | -946 058          | (908 771)          |
| წყლის ხარჯი                   | -112 252          | (113 291)          |
| <b>ჯამი</b>                   | <b>-1 228 998</b> | <b>(1 177 768)</b> |

#### 5.1.4. რეკლამა და მარკეტინგი:

| დასახელება                            | 2020 წ            | 2019 წ             |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურება | -1 641 995        | (1 445 096)        |
| <b>ჯამი</b>                           | <b>-1 641 995</b> | <b>(1 445 096)</b> |

#### 5.1.5. მიწოდების დანახარჯები:

| დასახელება              | 2020 წ          | 2019 წ           |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| ტრანსპორტირების ხარჯები | -728 866        | (679 591)        |
| მიწოდების სხვა ხარჯები  | -67 302         | (38 742)         |
| <b>ჯამი</b>             | <b>-796 168</b> | <b>(718 332)</b> |

#### 5.1.6. დაქირავებულთა ხელფასი და სხვა გასამრჯელო

| დასახელება                                   | 2020 წ            | 2019 წ             |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| დამხმარე საწარმოო პერსონალი                  | 0                 | (15 750)           |
| საკომისიო და შრომის ანაზღაურება              | 1 592 103         | (1 205 224)        |
| ადმინისტრ. პერსონალის შრომის ანაზღაურება     | 2 085 837         | (1 610 671)        |
| ანარიცხები დაგროვებით საპენსიო ფონდში ფონდში | 76 766            | (56 791)           |
| პერსონალის პრემია                            | 73 625            | (99 110)           |
| სხვა ხარჯები                                 | 10 552            |                    |
| <b>ჯამი</b>                                  | <b>-3 838 883</b> | <b>(2 987 546)</b> |

#### 5.1.7. ცვეთა და ამორტიზაცია:

| დასახელება                     | 2020 წ          | 2019 წ           |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| ძირითადი საშუალებების ცვეთა    | 978 237         | (673 675)        |
| არამატერიალური აქტივების ცვეთა | 431             | (362)            |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>-978 668</b> | <b>(674 037)</b> |

#### 5.1.8. აქტივების გაუფასურება:

საწარმო ყოველწლიურად აანალიზებს აქტივების ღირებულების შესაძლო გაუფასურებას. მსს ფასს-27-ე განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ისეთი აქტივები ფასეულობები, რომელთა საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას გაუფასურების ზარალი აკუმულირდება მოგება/ზარალის ანგარიშზე.

საწარმოს ძირითადი პროდუქციის - პურფუნთუშელის ვარგისიანობის ვადა შეზღუდულია და ძირითადად 72 საათით განისაზღვრება, რის გამოც 24 საათის შემდეგ არარეალიზებული პროდუქცია საწარმოს უბრუნდება. საწარმო ახდენს მოძვეებული პროდუქციის ჩამოფასებას. გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება მოგება/ზარალის ანგარიშზე. სხვა აქტივების გაუფასურება საანგარიშგებო პერიოდში არ დაფიქსირებულა.

| დასახელება         | 2020 წ           | 2019 წ           |
|--------------------|------------------|------------------|
| გაუფასურების ხარჯი | (101 878)        | (101 878)        |
| <b>ჯამი</b>        | <b>(101 878)</b> | <b>(101 878)</b> |

#### 5.1.9. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები - 577 300 ლარით განისაზღვრა. მათ შორის:

##### 5.1.9.1. აუდიტის ანაზღაურება:

| დასახელება                         | 2020 წ         | 2019 წ          |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| აუდიტორის მომსახურების მომსახურება | -15 000        | (37 500)        |
| <b>ჯამი</b>                        | <b>-15 000</b> | <b>(37 500)</b> |

##### 5.1.9.2. საკონსულტაციო ხარჯი:

| დასახელება                        | 2020 წ        | 2019 წ          |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| პროგრამული მომსახურება            | -450          | (6 050)         |
| მონიტორინგის მომსახურება          | -3 600        | (3 571)         |
| დამატებითი პროგრამული მომსახურება | 0             | (1 800)         |
| <b>ჯამი</b>                       | <b>-4 050</b> | <b>(11 421)</b> |

##### 5.1.9.3. საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა):

| დასახელება         | 2020 წ         | 2019 წ          |
|--------------------|----------------|-----------------|
| ქონების გადასახადი | -50 441        | (46 338)        |
| მიწის გადასახადი   | -7 556         | (8 542)         |
| <b>ჯამი</b>        | <b>-57 997</b> | <b>(54 880)</b> |

##### 5.1.9.4. კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები:

| დასახელება              | 2020 წ         | 2019 წ          |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| კომუნალური ხარჯები      | -9 889         | (10 685)        |
| ფოსტის მომსახურება      | -680           | (27)            |
| სსიპ 112-ის მომსახურება | -62            | (107)           |
| დასუფთავება             | -2 655         | (4 618)         |
| <b>ჯამი</b>             | <b>-13 286</b> | <b>(15 437)</b> |

##### 5.1.9.5. საოპერაციო იჯარის ხარჯი:

| დასახელება                 | 2020 წ        | 2019 წ       |
|----------------------------|---------------|--------------|
| იჯარის ხარჯი (მიწის იჯარა) | -8 720        | (602)        |
| <b>ჯამი</b>                | <b>-8 720</b> | <b>(602)</b> |

##### 5.1.9.6. სხვა საოპერაციო ხარჯები:

სხვა საოპერაციო ხარჯების მუხლში შეტანილია სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები, რომლებიც ასახული არ არის სხვა მუხლებში:

| ხარჯების დასახელება                       | 2020 წ   | 2019 წ    |
|-------------------------------------------|----------|-----------|
| შენობა-ნაგებობების ექსპლუატაციის ხარჯი    | -14      | (42 862)  |
| მანქანა-მოწყობ. ღემონტისა და ექსპლ. ხარჯი | -336 581 | (480 311) |
| ა/მანქანების ექსპლუატაციის ხარჯები        | -234 075 | (177 383) |
| ტექნიკური და შრომის უსაფრთხოების ხარჯები  | -10 284  | (6 023)   |

|                                                      |                   |                    |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| სპეცტანსაცმელი                                       | 0                 | (12 196)           |
| სხვადასხვა წვრილმანი ხარჯები                         | -10 034           | (11 294)           |
| დაცვის მომსახურება                                   | -40 678           | (12 311)           |
| სხვა მომსახურების ხარჯი                              | -57 472           | (38 083)           |
| კომპიუტერის ხარჯები                                  | -4 841            | (2 036)            |
| საწვავის ხარჯი ადმინისტრ.დანიშნულ.                   | -21 199           | (24 039)           |
| ბანკის საკომისიო (ვალუტის ყიდვის ხარჯის კორექტირება) | 5 479             | 845                |
| ბანკის მომსახურება                                   | -8 948            | (32 281)           |
| სამივლინებო ხარჯები                                  | -8 951            | (11 926)           |
| სხვა ხარჯები                                         | -19 190           | (44 914)           |
| საკანცელარიო ხარჯები                                 | -2 960            | (5 097)            |
| სამეურნეო ხარჯები                                    | -20 674           | (32 508)           |
| მცირეფასიანი აქტივების ჩამოწერის ხარჯი               | -16 828           | (75 394)           |
| სხვა აქტივების ჩამოწერის ხარჯი                       | -364 847          | (146 117)          |
| <b>ჯამი</b>                                          | <b>-1 152 097</b> | <b>(1 153 932)</b> |

#### 5.1.9.7. ფინანსური დანახარჯები:

საანგარიშგებო პერიოდში საპროცენტო ხარჯები საწარმოს არ ჰქონია, ხოლო არასაოპერაციო ხარჯები, რომლებიც მსს ფასს-ის მე-11 განყოფილების შესაბამისად ვერ აკმაყოფილებდა ფინანსური ინსტრუმენტების კრიტერიუმებს შეტანილი იქნა სხვა საოპერაციო ხარჯების მუხლში.

ქვემოთ მოცემულია წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან ან გადაფასებიდან, რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში საბანკო ანგარიშებზე არსებული სავალუტო ფულადი სახსრების ტექნიკური გადაფასებისა და ფულადი მუხლების გადაფასების შედეგად. ასევე, სხვა ხარჯების მუხლში იქნა შეტანილი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალიც. ამრიგად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. კერძოდ:

| დასახელება                                               | 2020 წ           | 2019 წ          |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან და ტექნიკური გადაფასებიდან | 346 301          | 177 380         |
| ზარალი საკურსო სხვაობიდან                                | 0                | (38 838)        |
| ზარალი ტექნიკური გადაფასებიდან                           | 0                | (150 528)       |
| <b>ჯამი</b>                                              | <b>- 346 301</b> | <b>- 12 127</b> |
| დასახელება                                               | 2020 წ           | 2019 წ          |
| შემოსავალი                                               | 0                | 6 787           |
| ზარალი ძირითადი საშუალებების ჩამოწერიდან                 | -46 495          | (86 702)        |
| <b>ჯამი</b>                                              | <b>- 46 495</b>  | <b>- 79 916</b> |

## 6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

6.1. ფულადი ნაკადების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია დადგენილი ფორმით. ანგარიშგებაში ფულადი ნაკადების შემოსვლა და გასვლა დაჯგუფებულია საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობების მიხედვით და ერთმანეთისაგან გამოიჯნულია.

6.2. 2020 წელს ამონაგები 2019 წელთან შედარებით გაზრდილია საშუალოდ 23%-ით. ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან მოცემულია ქვემოთ ცხრილში:

| დასახელება           | ამონაგების ფორმა  | 2020 წ            | 2019 წ            |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები პროდუქციის | საბანკო ანგარიშზე | 22 195 551        | 19 865 434        |
| მიწოდებიდან          | ნაღდი ფულის სახით | 13 577 424        | 14 538 180        |
| ამონაგები ვაჭრობიდან | ნაღდი ფულის სახით | 214 782           | 466 719           |
| ამონაგები საოპერაციო | საბანკო ანგარიშზე | 121 574           | 1 828             |
| იჯარიდან             | ნაღდი ფულის სახით | 20 807            | 24 100            |
| სხვა შემოსულობა      | საბანკო ანგარიშზე | 9 122             | 21 189            |
| <b>სულ ჯამი</b>      |                   | <b>36 139 261</b> | <b>34 917 451</b> |

6.3. საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსავლად კლასიფიცირებულია მხოლოდ ექსპლუატაციიდან გასული ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ამონაგები, რამაც 2020 წელს 30 882 ლარი შეადგინა, რაც 2019 წელთან (146 195 ლარი) შედარებით - 115 313 ლარით ნაკლებია. ფინანსური საქმიანობიდან შემოსულობის სახით ანგარიშგებაში ასევე აისახა ავტოსაგზაო შეთხვევების შედეგად მიღებული საკომპენსაციო თანხები.

| დასახელება                        | 2020 წ        | 2019 წ           |
|-----------------------------------|---------------|------------------|
| საპროცენტო შემოსავალი დეპოზიტზე   | 25 960        | 41 166           |
| პირგასამტეხლო                     | -             | -                |
| ავტოსაგზაო შემთხვევის კომპენსაცია | 59 571        | -                |
| ბანკის კრედიტი                    |               | 3 197 300        |
| <b>ჯამი</b>                       | <b>85 531</b> | <b>3 238 466</b> |

6.4. საანგარიშგებო პერიოდში საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული განაცემების (გადახდების) სტრუქტურა და მონაცემები წარმოდგენილია ქვემოთ, ცხრილში:

| დასახელება                                                    | გასავალი                          | 2020 წ                 | 2019 წ                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| გადახდა საქონლის/მომსახურების მომწოდ. (გარდა ძირ. აქტივებისა) | საბანკო ანგარიშიდან<br>ნაღდი ფული | 24 828 916<br>0        | 23 396 124<br>80 500   |
| გადახდილია ავანსი მომწოდებლებ.                                | საბანკო ანგარიშიდან               | 398 002                | 175 725                |
| შრომის ანაზღაურება                                            | საბანკო ანგარიშიდან<br>ნაღდი ფული | 3 085 091<br>1 290 737 | 1 932 669<br>1 248 897 |
| გადახდა დაგროვებით საპენსიო ფონდში                            | საბანკო ანგარიშიდან               | 154 059                | 123 887                |
| გადასახადები                                                  | საბანკო ანგარიშიდან               | 2 786 779              | 2 490 468              |
| საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები                               | ნაღდი ფული                        | 0                      | 34 791                 |
| დაფარულია პერსონალის მიმართ დავალ.                            | ნაღდი ფული                        | 561 732                | 1 112 168              |
| გადახდები სხვადასხვა შინაარსით                                | საბანკო ანგარიშიდან               | 641 818                | 9 131                  |
| <b>სულ</b>                                                    |                                   | <b>33 747 134</b>      | <b>30 523 860</b>      |

როგორც ცხრილიდან ჩანს საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები წინა წელთან შედარებით გაზრდილია 43,8%-ით, რაც პროდუქციის წარმოების მოცულობის ზრდამ და გამოყენებული მასალების გაძვირებამ გამოიწვია.

6.5. საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებად კლასიფიცირებულია ძირითადი საშუალებების შესყიდვაზე, მონტაჟსა და მშენებლობაზე გაწეული კაპიტალიზებადი ხარჯები:

| დასახელება             | გასავალი                                     | 2020 წ         | 2019 წ               |
|------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------------|
| კაპიტალიზებადი ხარჯები | საბანკო ანგარიშიდან<br>ნაღდი ანგარიშსწორებით | 409 298<br>0   | 2 847 788<br>196 820 |
| უძრავი ქონების ავანსი  |                                              | 0              | 4 262 000            |
| <b>სულ</b>             |                                              | <b>409 298</b> | <b>7 306 608</b>     |

6.6. წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსურ ხარჯად კლასიფიცირებულია გაცემული დივიდენდები და სხვა ფინანსური მომსახურების ხარჯები (ბანკის საკომისიო, კონვერსიის ხარჯები და სხვა). გადახდილი ადმინისტრაციული ჯარიმები არ იქნა კლასიფიცირებული ფინანსურ ხარჯად, რადგანაც ის ვერ აკმაყოფილებს მსს ფასს-ის მე-11 განყოფილების კრიტერიუმებს. ფინანსური ხარჯების სტრუქტურა მოცემულია ცხრილში:

| დასახელება                     | 2020 წ           | 2019 წ           |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| გაცემული დივიდენდები           | 190 000          | 1 235 000        |
| სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა | 1 140 644        |                  |
| სესხის პროცენტის დაფარვა       | 127 511          |                  |
| სხვა ფინანსური ხარჯი           | 27 120           | 38 417           |
| <b>სულ</b>                     | <b>1 485 276</b> | <b>1 273 417</b> |

6.7. ვალუტის კურსის მერყეობისა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფულადი მუხლების გადაფასების შედეგად მიღებულია არასაოპერაციო მოგება 142 838 ლარის ოდენობით.

## **7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში**

7.1. 2019 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის - 10 250 386 (ათი მილიონ ორას ორმოცდაათი ათას სამას ოთხმოცდაექვსი) ლარს შეადგენდა.

7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 2 771 191 ლარით განისაზღვრა.

7.3. საწარმოს დამფუძნებლების მიერ დივიდენდი 2020 წლის მოგებიდან გამოცხადებული არ ყოფილა. 2020 წელს გაიცა 2018 წლის დივიდენდი, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო როგორც ფინანსური ვალდებულება

7.4. 2020 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის - 13 021 578 (ცამეტი მილიონ ოცდაერთი ათას ხუთას სამოცდათვრამეტი) ლარს შეადგენდა.

## **8. დასკვნითი ნაწილი**

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 25 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

კომპანიის დირექტორი

ნისან იოსებაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

იამზე კაპანაძე

6.7. ვალუტის კურსის მერყეობისა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფულადი მუხლების გადაფასების შედეგად მიღებულია არასაოპერაციო მოგება 142 838 ლარის ოდენობით.

## 7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2019 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის - 10 250 386 (ათი მილიონ ორას ორმოცდაათი ათას სამას ოთხმოცდაექვსი) ლარს შეადგენდა.

7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება - 2 771 191 ლარით განისაზღვრა.

7.3. საწარმოს დამფუძნებლების მიერ დივიდენდი 2020 წლის მოგებიდან გამოცხადებული არ ყოფილა. 2020 წელს გაიცა 2018 წლის დივიდენდი, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო როგორც ფინანსური ვალდებულება

7.4. 2020 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის - 13 021 578 (ცამეტი მილიონ ოცდაერთი ათას ხუთას სამოცდათვრამეტი) ლარს შეადგენდა.

## 8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 25 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

კომპანიის დირექტორი

ნისან იოსებაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

იამზე კაპანაძე



**შპს „იფქლი დილომი“  
(საიდენტიფიკაციო №202296194)  
2020 წლის მმართველობითი ანგარიში**

**1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:**

1.1. კომპანია დაფუძნებულია 2005 წელს, ფიზიკური პირის შექსპირ იუსუფოვის 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით, „იფქლი I“-ის სახელწოდებით. კომპანიას რამდენჯერმე შეეცვალა საფირმო სახელწოდება, შეიცვალა პარტნიორთა წილობრივი მონაწილეობაც. ამჟამად კომპანია ფუნქციონირებს შპს „იფქლი-დილომის“ სახელწოდებით.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის პარტნიორები არიან:

- ნისან იოსებაშვილი, წილი კაპიტალში 70%;
- დანიელ იოსებაშვილი, წილი კაპიტალში 30%;

1.2. შპს „იფქლი-დილომი“ (ს.კ. 202296194) 2005 წლის 5 დეკემბერს რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირთა რეესტრში (რეგისტრაციის №1695/002);

1.3. საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, დიდმის მასივი, II კვ., ჩალაძის ქ.

**2. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:**

2.1. სამეწარმეო რეესტრში რეგისტრირებულია საწარმოს საქმიანობის შემდეგი სახეები:

- მარკეტი;
- მაღაზია;
- მაღაზიების ქსელი;
- კაფე;
- საკონდიტრო წარმოება;
- ფქვილის, ფქვილოვანი პროდუქციის და ბურღულეულის წარმოება;
- სადისტრიბუციო ქსელი;
- სხვა პურფუნთუშეულის წარმოება რეალიზაცია.

2.2. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ძირითად საქმიანობას პურ-პროდუქტების წარმოება და დისტრიბუცია-რეალიზაცია წარმოადგენდა.

2.3. საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- პურპროდუქტების საწარმო;
- ფუნთუშეულისა და საკონდიტრო წარმოების საამქრო;
- საფირმო მაღაზია;
- სადისტრიბუციო სამსახური;

**3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:**

3.1. შპს „იფქლი-დილომი“ აწარმოებს პურ-პროდუქტებისა და ფუნთუშეულის ფართო ასორტიმენტს:

– მასიური წარმოების თეთრი პური (თეთრი ბატონი, თეთრი ბატონი დაჭრილი, „დიდმის ბატონი“, „დიდმის ბატონი +“, თეთრი აგური);

– ცეხვილი (რუხ) პური და ქატოს პური;

– შავი პურის სახეობებს: ბატონი შავი, მოხარშული პური, მოხარშული ჭკვიანის პურს;

– საფირმო პურის სახეობებს: საფირმო თეთრი პური „აგური“, საფირმო თეთრი პური „მრგვალი“, საფირმო შავი პური, დიაპური, დიეტური პური, მზესუმზირის პური, თაფლის პური;

– ასევე, 20-მდე სხვადასხვა ფუნთუშეულის ნაწარმი;

კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისში, მცხეთაში, გორში, ხაშურში, დასავლეთ საქართველოსა და კახეთის რეგიონებში. პურპროდუქტების წარმოებისა და რეალიზაციის ბაზარზე დიდი კონკურენციაა. შპს „იფქლი-დილომი“, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე, დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას. კომპანიამ 2018 წელს დაიწყო და 2019 წელს დაასრულა საწარმოს ტექნიკური გადაიარაღება-განახლება და დაინერგება თანამედროვე ტექნოლოგიური მიღწევები.

2020 წელს ვაშლიჯვარში გოძიაშვილის ქუჩაზე დამატებით შესყიდულ იქნა საწარმოო ფართი და დაიწყო მისი რეკონსტრუქცია. ახალ საწარმოო ფართზე გათვალისწინებულია ფუნთუშეულისა და ცომეული საკონდიტრო პროდუქციის წარმოების გადატანა.

პურ-პროდუქტების საწარმოო ბაზა ძირითადად აღჭურვილია იმპორტული ტექნოლოგიური მოწყობილობებით. ასევე, მაღალია ძირითადი და დამხმარე მასალების იმპორტის წილი, რაც თავისმხრივ, უარყოფით გავლენას ახდენს პურ-პროდუქტების ბიზნესზე. კერძოდ, შიდა ბაზარზე არასტაბილურია ძირითადი ნედლეულის – ფქვილის ფასი. ვალუტის კურსის ზრდის შედეგად იზრდება მოწყობილობებისა და სათადარიგო ნაწილების ღირებულება, იზრდება ტექნოლოგიური მოწყობილობების ექსპლუატაციის ხარჯები, რაც პირდაპირ აისახება წარმოების დანახარჯებზე. ამასთან, საკვები პროდუქტების შეფუთვის მიმართ რეგულაციების გამკაცრება ზრდის მიწოდების ხარჯებს. 2020 წლის დამდეგს კორონა ვირუსის პანდემიის გამო გასატარებელი აუცილებელი ღონისძიებების შედეგად კიდევ უფრო გაიზარდა წარმოების დანახარჯები, იმავე მიზეზის გამო კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში და მათ შორის იმ ქვეყნებშიც, რომლებთანაც ნედლეულის იმპორტის სახით კომპანიას აქვს ეკონომიკური ურთიერთობა. ცხადია ეს ყოველივე უარყოფითად აისახება კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე. თუმცა, მოსახლეობის სოციალური მდგომარეობის გამო პურპროდუქტებზე ფასების გაზრდა შეზღუდულია, რაც ზრდის პურის ბიზნესის რისკებსა და სტაბილურობას.

3.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით, კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად ხელმძღვანელობას შემუშავებული აქვს გეგმა-ღონისძიებები, კერძოდ:

- თანამედროვე ტექნოლოგიური პროცესების შესწავლა და დანერგვა საწარმოში, რაც უზრუნველყოფს პროდუქციის ხარისხის სტაბილურობას, ენერგომატარებლების მოხმარების ეკონომიურობას და ექსპლუატაციის ხარჯების შემცირებას;

- პურპროდუქტების წარმოების ტექნოლოგიური პროცესის სრულყოფა;

- ახალი საფირმო, მაღალ კონკურენტუნარიანი პროდუქციის შექმნა და წარმოებაში ჩაშვება, შედეგად კომპანიის გაანგარიშებით პროდუქციის რეალიზაცია გაიზრდება 20-25%-ით;

- პურპროდუქტების რეალიზაციის არეალის კიდევ უფრო გაფართოება; დასავლეთ საქართველოში და კახეთში დისტრიბუციის ორგანიზაციული სრულყოფა;

- სამედიცინო-პროფილაქტიკური დანიშნულების, მათ შორის დიეტური და დიაბეტური პროდუქციის წარმოების გაფართოება.

- ბავშვთა კვების დანიშნულების ფუნთუშეულის წარმოების ორგანიზება;

- მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და სადისტრიბუციო საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

#### 4. პროდუქციის ხარისხი:

4.1. პანდემიის პირობებში პურპროდუქტების შეფუთვა ერთერთი ყველაზე აქტუალური საკითხია. სურსათის უვნებლობის ევროპული სტანდარტები მკაცრ მოთხოვნებს უყენებს პურ-პროდუქტების შეფუთვისა და შესაფუთი მასალების გამოყენებას, რაც ცხადია ზრდის წარმოებისა და მიწოდების დანახარჯებს და შესაბამისად, პირდაპირ მოქმედებს წარმოების რენტაბელობაზე.

4.2. საანგარიშგებო პერიოდში მზა პროდუქციის 100% იფუთებოდა სპეციალურ ქაღალდის პარკებში და პოლიპროპილენის ფირით. ტარდება ღონისძიებები რათა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში საწარმომ დააკმაყოფილოს პროდუქციის შეფუთვის ევროპული სტანდარტების მოთხოვნები.

4.3. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს კვების პროდუქტების უვნებლობის სხვა მოთხოვნების შესრულებასაც. კერძოდ, სპეციალური სითხით, ყოველდღიურად მუშავდება პურის სადისტრიბუციო ავტომატქანის ძარა და პურის კონტეინერები;

#### 5. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები:

5.1. პურ-პროდუქტების წარმოების თანამედროვე ტექნოლოგიური პროცესებისა და ტექნოლოგიური მოწყობილობების შესწავლის მიზნით წარმოებს საწარმოს სპეციალისტების მივლინებები სპეციალიზირებულ საერთაშორისო გამოფენებზე;

5.2. კომპანიაში ტარდება კვლევები და ექსპერიმენტები სამედიცინო-პროფილაქტიკური დანიშნულების პურ-პროდუქტების შესაქმნელად;

5.3. დიაბეტური პური („დიაპური“) მზადდება მინერალური წყლისა („ძულერის“) და მცენარეული ექსტრაქტების გამოყენებით, რომელიც სერტიფიცირებულია შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს მიერ და საწარმოს მიღებული აქვს საავტორო უფლება;

5.4. შპს-ის „იფქლი-დიდომი“ სამი სახეობის პროდუქცია წარმოადგენს საწარმოს ინტელექტუალურ საკუთრებას და დარეგისტრირებულია „საქპატენტის“ ეროვნულ სააგენტოში;

5.5. საწარმო ატარებს ექსპერიმენტებს საექსპორტო პურ-პროდუქტების ტექნოლოგიის შესამუშავებლად. სპეციალური ტექნოლოგიური პროცესი ითვალისწინებს ე.წ. „შოკური გაყინვის“ ოპერაციას, რაც საშუალებას იძლევა პროდუქცია ფერმენტირებულ მდგომარეობაში მიეწოდოს უცხოეთის ქვეყნებში. ასევე ტარდება ღონისძიებები შესაბამისი სამაცივრე მოწყობილობის შესაძენად;

5.6. კომპანია მუშაობს პურ-პროდუქტების წარმოებაში საფუარის შეზღუდვისა და მის ნაცვლად, ნატურალური ასაფუებელი ნედლეულის გამოყენებაზე;

5.7. საწარმო დღეისათვის მუშაობს ყველა სახის ძირი პურის წარმოებაზე ე.წ. „ტკბილი“ პროცესის გამოყენებით. ამჟამად მიმდინარეობს სამუშაოები ე.წ. „მჟავე“ პროცესის დასანერგად. ასეთი ტექნოლოგიის გამოყენებისას ცომის დაყოვნების დრო იზრდება, მაგრამ, პროდუქცია ჯანმრთელობისათვის უფრო სასარგებლოა.

## **6. ფინანსური აღრიცხვა – ანგარიშგებისა და შიდა კონტროლის სრულყოფა:**

6.1. საწარმო დიდ ყურადღებას უთმობს ფინანსური აღრიცხვისა და ანგარიშგების სრულყოფას. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა შესაბამისად, შემუშავებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა;

6.2. საგადასახადო ვალდებულებებისა და ფინანსური აღრიცხვის გაუმჯობესების მიზნით, შემუშავდა მეთოდика, რომლის მიხედვითაც შესაძლებელი ხდება გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და ფინანსური აღრიცხვის მონაცემების ურთიერთშესაბამისობის სისტემური კონტროლი, რომელიც დაინერგება 2019 წლიდან.

6.3. სისტემატიურად წარმოებს კომპიუტერული პროგრამა „ინფო-ბუღალტერიის“ განახლება;

6.4. საფირმო მაღაზიაში, 2019 წელს დაინერგა კომპიუტერული პროგრამა „fmg-გაყიდვები“;

6.5. წოველწლირად ტარდება ღონისძიებები შიდა კონტროლის სრულყოფისათვის;

## **7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან**

7.1. საწარმოს აქვს მჭიდრო კომერციული და ტექნიკური კავშირები თურქეთის რესპუბლიკის კომპანიებთან;

7.2. საწარმო აფართოებს კომერციულ ურთიერთობებს იტალიის, პოლანდიის, გერმანიის და ევროპის სხვადასხვა ქვეყნების კომპანიებთან;

## **8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:**

8.1. საწარმო ახორციელებს გარემოს დაცვით ღონისძიებებს. ამასთან, საწარმო სრულად აკმაყოფილებს გარემოს დაცვის სტანდარტებს. კერძოდ:

- პურის საცხობ ღუმელებში შეიცვალა გაზის სანთურები („ფარსონკები“), რის შედეგადაც სტანდარტის ნორმის ფარგლებში შემცირდა გამონახოლქვში ნახშირჟანგის (CO) კონცენტრაცია;

- წარმოების პროცესში სპირტული დუღილის შედეგად გამოიყოფა მავნე აირები, რომელთა ოდენობა სტანდარტით გათვალისწინებული ნორმის ქვემოთ მიღწეული იქნა შესაბამისი გამწოვი სისტემების მოწყობით;

- წარმოების პროცესში ჰაერში ფქვილის გაფრქვევის შედეგად დამტვერიანების ნორმამდე შემცირების მიზნით, წარმოების პროცესში ფქვილის მიწოდება ხდება სპეციალური ფქვილის გადამტანი მილის (შნეკის) საშუალებით, რაც გამორიცხავს ჰაერის დამტვერიანებას დასაშვები ნორმის ზემოთ.

8.2. საწარმო ახორციელებს უსაფრთხოებისა და შრომის დაცვის ღონისძიებებს. კერძოდ:

- მომზადდა შრომის უსაფრთხოების სპეციალისტი;
- გატარდა „შრომის უსაფრთხოების შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ღონისძიებები;

- საფრთხის შემცველ აპარატურასა და მოწყობილობებზე საქართველოს ტექნიკური

უნივერსიტეტის კვლევითი ცენტრის ბაზაზე, ჩატარდა სპეციალური მონიტორინგი, განისაზღვრა და გადამზადდა პასუხისმგებელი პირები და მიეცათ შესაბამისი სერტიფიკატები.

- საფრთხის შემცველი აპარატურისა და მოწყობილობების სრულყოფილ და ტექნიკურად გამართულ მუშაობაზე გაიცა სათანადო დასკვნები.

8.2. საწარმოს მუშაკები უზრუნველყოფილნი არიან სპეც. ტანსაცმელით.

#### **9. სოციალური პროექტები:**

9.1. საწარმო მონაწილეობს სოციალური პროექტების განხორციელებაში. კერძოდ, ბუნების დაცვისა და ეკოლოგიურ პროექტებში (პროგრამებში);

9.2. მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მონაწილეობს დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში. რაც, ხელს უწყობს მუშაკებს, მონაწილეობა მიიღონ დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში;

9.3. სოციალურად დაუცველი მოსახლეობის დასახმარებლად, საფირმო მაღაზიაში გახსნილია სპეციალური კუთხე, სადაც დაბალ ფასში იყიდება სავაჭრო ქსელიდან დაბრუნებული კვებისათვის ვარგისი პურ-პროდუქტები.

კომპანიის დირექტორი

ნისან იოსებაშვილი

უნივერსიტეტის კვლევითი ცენტრის ბაზაზე, ჩატარდა სპეციალური მონიტორინგი, განისაზღვრა და გადამზადდა პასუხისმგებელი პირები და მიეცათ შესაბამისი სერტიფიკატები.

- საფრთხის შემცველი აპარატურისა და მოწყობილობების სრულყოფილ და ტექნიკურად გამართულ მუშაობაზე გაიცა სათანადო დასკვნები.

8.2. საწარმოს მუშაკები უზრუნველყოფილნი არიან სპეც. ტანსაცმელით.

#### 9. სოციალური პროექტები:

9.1. საწარმო მონაწილეობს სოციალური პროექტების განხორციელებაში. კერძოდ, ბუნების დაცვისა და ეკოლოგიურ პროექტებში (პროგრამებში);

9.2. მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მონაწილეობს დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში. რაც, ხელს უწყობს მუშაკებს, მონაწილეობა მიიღონ დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში;

9.3. სოციალურად დაუცველი მოსახლეობის დასახმარებლად, საფირმო მაღაზიაში გახსნილია სპეციალური კუთხე, სადაც დაბალ ფასში იყიდება სავაჭრო ქსელიდან დაბრუნებული კვებისათვის ვარგისი პურ-პროდუქტები.

კომპანიის დირექტორი

ნისან იოსებაშვილი

