



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს-ის „იფელი დილომი„ (საიდენტიფიკაციო კოდი N202296194)

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

თბილისი

2019 წლის 28 სექტემბერი

სარჩევი:

განმარტებითი შენიშვნები.....	10
1. ზოგადი ინფორმაცია	10
2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:.....	10
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:.....	11
4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:.....	13
4.1. ფულადი სახსრები:.....	13
4.2. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:	13
4.3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:.....	14
4.4. სავაჭრო მოთხოვნები:.....	14
4.5. საგადასახადო აქტივი:	15
4.6. სხვა მიმდინარე აქტივები აქტივი:.....	15
4.7. ძირითადი საშუალებები:	15
4.8. არამატერიალური აქტივები:	16
4.9. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:.....	17
4.10. სავაჭრო ვალდებულებები:.....	17
4.11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:.....	17
4.12. სხვა ფინანსური ვალდებულებები:.....	17
5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	18
5.1. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:	18
5.1.1. ამონაგები:.....	18
5.1.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:	18
5.1.2.1. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი:.....	18
5.1.2.2. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი.....	19
5.1.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:.....	19
5.1.4. რეკლამა და მარკეტინგი:.....	19
5.1.5. მიწოდების დანახარჯები:.....	19
5.1.6. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	20
5.1.7. ცვეთა და ამორტიზაცია:	20
5.1.8. აქტივების გაუფასურება:.....	20
5.1.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:	20

5.1.9.1. აუდიტის ანაზღაურება:	20
5.1.9.2. საკონსულტაციო ხარჯები:	20
5.1.9.3. საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგების გადასახადისა):.....	20
5.1.9.4. კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები:.....	21
5.1.9.5. საოპერაციო იჯარა:.....	21
5.1.9.6. სხვა საოპერაციო ხარჯები	21
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	21
7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში	23

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

არამოდიფიცირებული მოსაზრება

2019 წლის 03 სექტემბრის 03/09/19 ხელშეკრულების საფუძველზე ჩავატარეთ შპს-ის „იფელი დილომი“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის აუდიტი, რომელიც მომზადებულია სამართლიანი წარდგენის საფუძვლების შესაბამისად.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), მისი საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობას, კაპიტალში ცვლილებებს და ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართულ განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი მოსაზრებით შპს-ის „იფელი დილომი“, ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

დასკვნის შედგენის საფუძვლები

აუდიტი ჩავატარე აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემულ ანგარიშის თავში „აუდიტორთა პასუხისმგებლობა“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვართ „კომპანიისგან“, მკაცრად ვიცავ აღნიშნული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძვლებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც ფინანსური ანგარიშგების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

სხვა ინფორმაცია (მმართველობის ანგარიშგება)

სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას. წარმოდგენილი მმართველობითი ანგარიშგების სისრულესა და უტყუარობაზე პასუხისმგებლობა ეკისრება ხელმძღვანელობას.

ჩვენი მოვალეობაა გავცნოთ ხელმძღვანელობის მიერ წარმოდგენილ მმართველობით ანგარიშგებას და გამოვთქვათ მოსაზრება:

- მასში ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება თუ არა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონით დადგენილ მოთხოვნებს. და
- თანხვედრაშია თუ არა, მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო მოთხოვნებზე

შპს-ის „იფელი დილომი“, მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებას, დანერგვასა და მონიტორინგს, რომელიც უზრუნველყოფს ფინანსური ინფორმაციის მომზადებას და სამართლიან წარდგენას, არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და გამოყენებას და გონივრული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას არსებული გარემოებების გათვალისწინებით.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩემი მიზანია, პროფესიული მსჯელობისა და სპეფტიციზმის შენარჩუნებით, აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას, მათ შორის, გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით და გამოვთქვა მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა თუმცა არ იძლევა სრულ გარანტიას, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ყველა არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შესაძლებელია გამოწვეული იყოს შეცდომით ან თაღლითობით და არსებითად მიიჩნევა, რომ ცალკე ან ერთობლივად გავლენას მოახდენენ მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს (თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულს), ვგეგმავთ და ვატარებთ რისკებზე რეაგირებისათვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს, რომელთა საფუძველზეც მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რაც საკმარისი და შესაფერისი იქნება მოსაზრების გამოთქმისათვის.

ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული პროცედურები არ არის გარანტია იმისა, რომ არ არსებობს რისკი შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობისა.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე გამოგვაქვს დასკვნა არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც ეჭვის ქვეშ დააყენებდა საწარმოს ფუნქციონირებადობას. ასეთის არსებობის შემთხვევაში აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებდი ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებში, ხოლო მათი არაადეკვატურობის შემთხვევაში გამოვთქვავდი მოდიფიცირებულ მოსაზრებას. დასკვნა დაფუძნებულია მის გაცემამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა, მომავალი მოვლენების ან/და პირობების გავლენით შესაძლებელია კომპანია აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ფასდება მთლიანობაში მისი სტრუქტურის, შინაარსის და ახსნა განმარტებითი შენიშვნების გათვალისწინებით. ასევე დგინდება, უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

შ.პ.ს „ს.ბ. ფინანს-სერვისი“

გარიგების პარტნიორი

(სერტიფიკატი №6/266; სარეგისტრაციო NSARAS-A-933472)

/ს. ექვთიმიშვილი/

2019 წლის 28 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებას, დანერგვასა და მონიტორინგს, რომელიც უზრუნველყოფს ფინანსური ინფორმაციის მომზადებას და სამართლიან წარდგენას, არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და გამოყენებას და გონივრული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას არსებული გარემოებების გათვალისწინებით.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩემი მიზანია, პროფესიული მსჯელობისა და სპეციფიკის შენარჩუნებით, აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას, მათ შორის, გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით და გამოვთქვა მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა თუმცა არ იძლევა სრულ გარანტიას, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ყველა არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შესაძლებელია გამოწვეული იყოს შეცდომით ან თაღლითობით და არსებითად მიიჩნევა, რომ ცალკე ან ერთობლივად გავლენას მოახდენენ მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს (თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულს), ვგეგმავთ და ვატარებთ რისკებზე რეაგირებისათვის გამოხმულ აუდიტორულ პროცედურებს, რომელთა საფუძველზეც მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რაც საკმარისი და შესაფერისი იქნება მოსაზრების გამოთქმისათვის.

ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული პროცედურები არ არის გარანტია იმისა, რომ არ არსებობს რისკი შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობისა.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე გამოგვაქვს დასკვნა არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც ეჭვის ქვეშ დააყენებდა საწარმოს ფუნქციონირებადობას. ასეთის არსებობის შემთხვევაში აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებდი ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებში, ხოლო მათი არაადეკვატურობის შემთხვევაში გამოვთქვავდი მოდიფიცირებულ მოსაზრებას. დასკვნა დაფუძნებულია მის გაცემამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა, მომავალი მოვლენების ან/და პირობების გავლენით შესაძლებელია კომპანია აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ფასდება მთლიანობაში მისი სტრუქტურის, შინაარსის და ახსნა განმარტებითი შენიშვნების გათვალისწინებით. ასევე დგინდება, უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

შ.პ.ს „ს.ბ. ფინანს-სერვისი“

გარიგების პარტნიორი

(სერტიფიკატი №6/266; სარეგისტრაციო NSARAS-A-933472)  ს. ექვთიმიშვილი/

2019 წლის 28 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	5.1.1.	24 702 358	19 878 187
არასაოპერაციო შემოსავალი	5.1.2.	196 562	186 791
სულ შემოსავალი		24 898 920	20 064 978
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.1.3.	- 15 993 331	- 12 801 410
რეკლამა და მარკეტინგი	5.1.4.	- 1 148 113	- 479 328
მიწოდების დანახარჯები	5.1.5.	- 531 372	- 324 704
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.1.6.	- 2 225 509	- 1 713 703
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.1.7.	- 575 588	- 521 163
აქტივების გაუფასურება	5.1.8.	- 73 941	- 31 764
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.1.9.	- 577 300	- 621 160
ფინანსური დანახარჯები		3 773 766	3 571 745
მიმდინარე პერიოდის მოგება		- 213 656	- 4 561
მოგების გადასახადი		3 560 110	3 567 184
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3 757 911	3 521 106
დივიდენდი	-	3 036 598	- 3 330 379
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		4 281 423	3 757 911

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/შექსპირი იუსუფოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	5.1.1.	24 702 358	19 878 187
არასაოპერაციო შემოსავალი	5.1.2.	196 562	186 791
სულ შემოსავალი		24 898 920	20 064 978
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.1.3.	- 15 993 331	- 12 801 410
რეკლამა და მარკეტინგი	5.1.4.	- 1 148 113	- 479 328
მიწოდების დანახარჯები	5.1.5.	- 531 372	- 324 704
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.1.6.	- 2 225 509	- 1 713 703
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.1.7.	- 575 588	- 521 163
აქტივების გაუფასურება	5.1.8.	- 73 941	- 31 764
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.1.9.	- 577 300	- 621 160
ფინანსური დანახარჯები			
მიმდინარე პერიოდის მოგება		3 773 766	3 571 745
მოგების გადასახადი		- 213 656	- 4 561
გაუნაწილებელი მოგება		3 560 110	3 567 184
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3 757 911	3 521 106
დივიდენდი		- 3 036 598	- 3 330 379
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		4 281 423	3 757 911

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/შექსპირი იუსუფოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
ფულადი სახსრები		1392285	185418
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1083731	770783
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		16802	9005
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		770639	763669
საგადასახადო აქტივი		75434	60362
სხვა მიმდინარე აქტივი		212834	153656
სულ მიმდინარე აქტივები		3551725	1942893
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		5167720	4857939
არამატერიალური აქტივები		2997	2559
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		190727	190727
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5361444	5051225
სულ აქტივები		8913169	6994117

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	439850	544032
მიღებული ავანსები	0	333
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6663	34668
სულ მიმდინარე ვალდებულება	446512	579033
გრძელვადიანი ვალდებულება		
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	1996598	468538
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	1996598	468538
სულ ვალდებულება	2443111	1047570
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	35380	35380
გაუნაწილებელი მოგება	4281423	3757912
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	124867	124867
სხვა რეზერვები	2028388	2028388
სულ კაპიტალი	6470058	5946547
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	8913169	6994117

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/შექსპირი იუსუფოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დიგომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
ფულადი სახსრები		1392285	185418
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1083731	770783
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		16802	9005
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		770639	763669
საგადასახადო აქტივი		75434	60362
სხვა მიმდინარე აქტივი		212834	153656
სულ მიმდინარე აქტივები		3551725	1942893

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5167720	4857939
არამატერიალური აქტივები	2997	2559
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	190727	190727
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5361444	5051225

სულ აქტივები

8913169 6994117

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	439850	544032
მიღებული ავანსები	0	333
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6663	34668
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	446512	579033

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სხვა ფინანსური ვალდებულებები	1996598	468538
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1996598	468538

სულ ვალდებულებები

2443111 1047570

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	35380	35380
გაუნაწილებელი მოგება	4281423	3757912
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	124867	124867
სხვა რეზერვები	2028388	2028388
სულ კაპიტალი	6470058	5946547

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

8913169 6994117

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

შპს-ის „იფელი დიგომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/შექსპირი იუსუფოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	27 749 070	22 540 234
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	31 260	20 810
მიღებული ავანსები		
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	9 548	11 133
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	27 789 879	22 572 177
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(18 031 912)	(12 593 077)
შრომის ანაზღაურება	(3 468 622)	(3 155 341)
მივლინება	(11 038)	(27 979)
გადახდილი გადასახადები	(1 572 523)	(1 627 995)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1 086 601)	(1 011 168)
შეცდომით გადახდილი თანხები		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3 619 182	4 156 617
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	138 255	26 544
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	138 255	26 544
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(1 151 915)	(1 525 896)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(1 013 660)	(1 499 353)
საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი	6 929	1 695
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4 830	230
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	11 759	1 925
დივიდენდების გადახდა	(1 433 111)	(2 718 749)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(7 319)	(10 459)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(7 661)	(2 420)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 436 332,25)	(2 729 704)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1 169 190	(72 439)
სავალუტო კურსის ეფექტი	37 677	(6 714)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	185 418	264 572
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1 392 285	185 418

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს: შპს-ის „იფელი დილომი“, (საიდენტიფიკაციო N202296194)

დირექტორი

/შექსპირი იუსუფოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

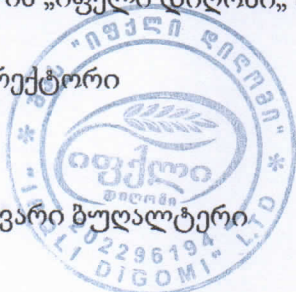
	2018 წელი	2017 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	27 749 070	22 540 234
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	31 260	20 810
მიღებული ავანსები		
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	9 548	11 133
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	27 789 879	22 572 177
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(18 031 912)	(12 593 077)
შრომის ანაზღაურება	(3 468 622)	(3 155 341)
მივლინება	(11 038)	(27 979)
გადახდილი გადასახადები	(1 572 523)	(1 627 995)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1 086 601)	(1 011 168)
შეცდომით გადახდილი თანხები		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3 619 182	4 156 617
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	138 255	26 544
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	138 255	26 544
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(1 151 915)	(1 525 896)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(1 013 660)	(1 499 353)
საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი	6 929	1 695
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4 830	230
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	11 759	1 925
დივიდენდების გადახდა	(1 433 111)	(2 718 749)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(7 319)	(10 459)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(7 661)	(2 420)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 436 332,25)	(2 729 704)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1 169 190	(72 439)
სავალუტო კურსის ეფექტი	37 677	(6 714)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	185 418	264 572
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	1 392 285	185 418

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

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

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signatures in blue ink]

/შექსპირი იუსუფოვი/

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	35 380	124 867	2 330 382	2 028 388	4 519 017
მოგება / (ზარალი)			3 521 106		3 521 106
დივიდენდის გამოცხადება			-2 330 382		-2 330 382
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	35 380	124 867	3 521 106	2 028 388	5 709 741
მოგება / (ზარალი)			3 567 184		3 567 184
დივიდენდის გამოცხადება			-3 330 379		-3 330 379
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	35 380	124 867	3 757 911	2 028 388	5 946 546
მოგება / (ზარალი)			3 560 110		3 560 110
დივიდენდის გამოცხადება			-3 036 598		-3 036 598
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	35 380	124 867	4 281 423	2 028 388	6 470 058

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

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

დირექტორი

/შექსპირი იუსუფოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/იამზე კაპანაძე/

შპს „იფელი დილომი“ (საიდენტიფიკაციო N202296194)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

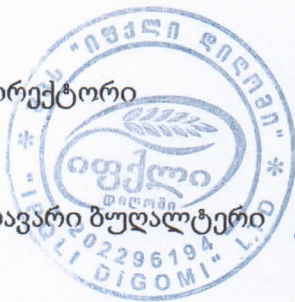
შინაარსი	კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	35 380	124 867	2 330 382	2 028 388	4 519 017
მოგება / (ზარალი)			3 521 106		3 521 106
დივიდენდის გამოცხადება			-2 330 382		-2 330 382
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	35 380	124 867	3 521 106	2 028 388	5 709 741
მოგება / (ზარალი)			3 567 184		3 567 184
დივიდენდის გამოცხადება			-3 330 379		-3 330 379
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	35 380	124 867	3 757 911	2 028 388	5 946 546
მოგება / (ზარალი)			3 560 110		3 560 110
დივიდენდის გამოცხადება			-3 036 598		-3 036 598
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	35 380	124 867	4 281 423	2 028 388	6 470 058

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს:

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

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



[Handwritten signatures in blue ink]

/შექსპირი იუსუფოვი/

/იამზე კაპანაძე/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს-ის „იფქლი დილომი“ 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „იფქლი-დილომი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2005 წლის 5 დეკემბერს, რეგისტრაციის №1695/002.
- 1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
 - C.10.71.1 პურის წარმოება;
 - C.10.71.2 არახანგრძლივი შენახვის საკონდიტრო ნაწარმის წარმოება;
 - C.10.72.0 ორცხობილებისა 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.
- 1.3. 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 მცხეთაში და მარნეულში. პურპროდუქტების წარმოებისა და რეალიზაციის ბაზარზე დიდი კონკურენციაა ჩვენი კომპანია დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე. კომპანიამ 2018 წელს განახორციელა საწარმოს ტექნიკური გადაიარაღება-განახლება. დღეისათვის საწარმო თავისი ტექნიკური აღჭურვილობით ერთერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში. ევროპიდან (სლოვენიის რესპუბლიკა) შესყიდული და დამონტაჟებულია პურპროდუქტების წარმოების მთელი კომპლექსი და ავტომატიზირებულია სრული ტექნოლოგიური პროცესი ნედლეულის ჩატვირთიდან მზა პროდუქციის გამოსვლამდე.

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

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

საწარმოს ფუნქციონირებადობის ანალიზი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი
ნაშთი 01.01.2016 წლისთვის	2 330 382
2016 წლის მოგება	3 521 106
დივიდენდის გამოცხადება	(2 330 382)
ნაშთი 31.12.2016 წლისთვის	3 521 106
2017 წლის მოგება	3 567 184
დივიდენდის გამოცხადება	(3 330 379)
ნაშთი 31.12.2017 წლისთვის	3 757 911
2018 წლის მოგება	3 564 289
დივიდენდის გამოცხადება	(3 040 777)
ნაშთი 31.12.2018 წლისთვის	4 281 423

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

- 3.1. საწარმოს მიერ, 2018 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. საწარმოს 2017 წლამდე პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- 3.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს „იფკლი-დილომი“ იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.
- 3.6. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებულია მსს ფასს საილუსტრაციო ვერსია.
- 3.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

- 3.8. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად;
- 3.9. ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:
- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - განმარტებით შენიშვნებს.
- 3.10. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;
- 3.11. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომსინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის;
- 3.12. მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოყენებულია „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;
- 3.13. 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 ორცხობილას წარმოებაში.
- 3.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ტექნოლოგიური ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;
- 3.15. 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;
- 3.16. 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“) პროდუქციის ფასით და აღიარებულია არასაოპერაციო შემოსავლად;
- 3.17. პურ-პროდუქტებისა და ფუნთუშეულის წარმოების ტექნოლოგიურ პროცესში გამოყენებული მასალები, რომელთა ხარჯვის ნორმის საიმედოდ დადგენა ვერ ხერხდება, ჩამოიწერება ფაქტობრივი დანახარჯების შესაბამისად.
- 3.18. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი დისტრიბუციის სატვირთო ავტოფურგონებზე ჩამოიწერება

სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯების ნორმების შესაბამისად.

3.19. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

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

3.21. 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.

3.22. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (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	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღარიბოში	59499,14	6699,30
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	732809,28	152751,59
რუსული რუბლი საბანკო ანგ.	506549,04	75,10
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	64,51	9982,77
ევრო საბანკო ანგარიშზე	93363,40	15909,30
ჯამი	1392285,37	185418,06

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 აგანსი:

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისა და დასასრულისთვის უფიქსირდება მომწოდებლებზე გადარიცხული თანხების მცირე ნაშთი, რაც პერიოდულად იხურება:

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
მომწოდ. გადახდილი აგანსი	16801,70	9004,58
ჯამი	16801,70	9004,58

4.3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. 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, მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
საქონელი ანალიტიკით	2 173,15	1972,94
საქონელი	18 186,56	18879,79
ნედლეული და მასალები	551 792,24	514663,8
საფანელა	61,50	7,35
ჩამოფასებული პროდუქცია	-	1343,70
დროუის საფუარი	8,38	3,80
დამხმარე მასალები	41 905,54	64165,71
მოწყობ. საექსპლუატაციო მასალ	49 558,63	29843,92
საშენი მასალები	1 694,92	2506,54
შავი ლითონის ჯართი	-	1340,50
უჟანგავი ლითონის ჯართი	122,86	122,86
საწარმ. მოწყობილ. ს/ნაწილები	75 185,54	95232,13
ა/მანქანების სათადარიდო ნაწილ.	1 634,09	0,00
კომპიუტერის სათადარიგო ნაწილ.	-	15959,42
საწვავ-საცხები მასალები	17 572,30	10366,66
მეორადი ტომრები	10 743,75	7259,40
ჯამი	770639,46	763668,52

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, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	21 805,40	30083,45
მოთხ. მიწოდებიდან კონსიგნაციით	1 059 825,05	737420,21
მოთხოვნები დისტრიბუტორების მიმ	121,06	0,00
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1 979,39	3279,39
ჯამი	1083731,06	770783,17

4.5. საგადასახადო აქტივი:

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

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
ქონების გადასახადი		5641,50
მიწის გადასახადი		485,95
საშემოსავლო გადასახადი		13232,00
ბიუჯეტში გადახდილი დღგ		40551,54
გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	-8706,03	451,27
სხვა საგადასახადო აქტივი	84139,56	0,00
ჯამი	75433,53	60362,26

4.6. სხვა მიმდინარე აქტივები აქტივი:

საწარმოს, მიმდინარე აქტივების მუხლში, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 153 656 ლარი, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 212 834 ლარი ფიქსირდება. მათ შორის:

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	-	32324,62
ჯამი	0,00	32324,62

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
მოთხოვნები ა/ვალდებული პირებ.	-88,95	1,43
სხვა სამეურნეო აქტივი	98 122,38	49889,36
დამხმარე ინვენტარი	105 603,43	62332,00
პირვ/დახმარების საშუალებები	512,83	512,83
სარეკლამო ინვენტარი	8,47	
სამეურნეო ინვენტარი	1 641,70	1103,39
სიმბარათები	42,36	33,89
სპეცტანსაცმელი	6 991,97	7458,45
ჯამი	212834,19	121331,35

4.7. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების აღიარების პრინციპი დაფუძნებულია მსს ფასს მე-17 განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით. 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.).

დასახელება	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთები	1 383 769,12	1296309,12
დაუმთავრებელი მშენებლობა	90 243,59	94020,24
დამზადებული ინვენტარი	47 806,58	11699,78
ინვენტარის (დახლის) ცვეთა	-3 609,17	-504,46
შენობები	1 549 876,72	1389592,63
შენობების ცვეთა	-466 401,03	-417812,00
ნაგებობები	83 649,24	36399,17
ნაგებობების ცვეთა	-8 589,15	-7125,46
მრავალწლიანი ნარგავები	20 353,77	16952,02
მრავალწლიანი ნარგავების ცვეთა	-6 179,71	-2998,55
მანქანა-დანადგარები	2 851 947,06	2784603,29
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-1 909 243,72	-1690273,43
ძალოვანი მანქანები	185 874,60	150243,01
ძალოვანი მანქანების ცვეთა	-37 606,60	-24784,33
ოფისის მოწყ. და კომპ/ტექნიკა	31 044,95	27824,61
ოფისის მოწყ. და კომპ/ტექ. ცვეთა	-17 442,99	-14109,59
დაცვის ვიდუო სისტემა	30 730,37	30730,37
დაცვის ვიდუო სისტემის ცვეთა	-22 570,19	-20530,15
ელექტროაპარატურა	9 618,18	9618,18
ელექტროაპარატურის ცვეთა	-7 965,65	-7552,53
ავეჯი	27 402,04	27402,04
ავეჯის ცვეთა	-22 186,17	-20882,20
სპეციალური ინსტრუმენტები	2 288,14	2288,14
სპეც. ინსტრუმენტების ცვეთა	-331,78	-114,41
საწარმოო ინვენტარი	2 419,49	2419,49
საწარმოო ინვენტარის ცვეთა	-241,95	0,00
ავტოტრანსპორტი	1 216 955,32	996121,82
ავტოტრანსპორტის ცვეთა	-425 965,33	-332811,61
ტერიტორიის კეთილმოწყობა	50 473,54	50473,54
სავაჭრო ინვენტარი ქსელში	118 273,13	91603,15
სავაჭრო ინვენტარის ცვეთა	-39 991,35	-22911,42
მრავალჯერადი გამოყ. ტარა	387 266,83	295559,23
მრავალჯერადი გამოყ. ტარის ცვეთა	-143 430,17	-92665,66
1000 ლარამდე ძირ/საშუალებები	333 270,76	293545,95
1000 ლარამდე ძირ/საშუალებების ცვ.	-144 268,77	-94870,92
ძირ. საშ. კონსერვაციის რეჟიმზე	480,00	480,00
ჯამი	5167719,70	4857939,06

4.8. არამატერიალური აქტივები:

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

დასახელება	31.12.2018 ₾ მდგომარ.	31.12.2017 ₾ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	6102,17	5202,17
პროგრამული უზრუნველყოფა. ცვეთა	-3105,28	-2643,53
ჯამი	2996,89	2558,64

4.9. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:

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 გაანგარიშების პრინციპისაგან, ბუნებრივია წარმოიშვა გადავადებული საგადასახადო აქტივი. შესაბამისად, ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აკუმულირებულია ერთ ანგარიშზე.

დასახელება	31.12.2018 ₾ მდგომარ.	31.12.2017 ₾ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	190727,07	190727,07
ჯამი	190727,07	190727,07

4.10. სავაჭრო ვალდებულებები:

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

დასახელება	31.12.2018 ₾ მდგომარ.	31.12.2017 ₾ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	432199,00	536275,54
ვალდებულებები მოწოდებიდან	7650,99	7755,99
ჯამი	439849,99	544031,53

4.11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	31.12.2018 ₾ მდგომარ.	31.12.2017 ₾ მდგომარ.
ვალდ. ან/ვალდებული პირების მიმ.	6659,83	21450,40
სხვა ვალდებულება	-	12702,72
სხვა საგადასახ. ვალდებულებები	2,67	514,67
ჯამი	6662,50	34667,79

4.12. სხვა ფინანსური ვალდებულებები:

უნდა აღინიშნოს, რომ საწარმო ყოველწლიურად აქვს გამოცხადებული ღივიდენდი რაც ასახულია ვალდებულებების მუხლში:

დასახელება	31.12.2018 ₾ მდგომარ.	31.12.2017 ₾ მდგომარ.
გადასახდელი ღივიდენდი	1996598,36	468537,78
ჯამი	1996598,36	468537,78

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით, ხოლო, შემოსავლები და 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. ამდენად მატერიალური დანახარჯები შედის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში და მარაგების ცვლილების მუხლებში შეტანილი მონაცემები, ხარჯების გაორების თავიდან აცილების მიზნით, ვერ დაემატებოდა თვითღირებულებას. ამდენად, უწყისის მუხლებში („ცვლილებები მზა პროდუქციისა და დაუმთავრებელი წარმოების მარაგებში“ და „გამოყენებული მასალები“) შეტანილი ინფორმაცია ფაქტობრივად საინფორმაციო ხასიათისაა.

აქვე უნდა აღინიშნოს ისიც, რომ 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:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზ.	25 087 514,79	23661894,94
მ.შ. დღგ		-3609510,34
საქონლის დაბრუნება და ფასდათმ.	-884 886,75	-694885,72
მ.შ. დღგ		106000,99
შემოსავალი ვაჭრობიდან, მ	473 723,19	463028,49
მ.შ. დღგ		-70631,51
შემოს. იჯარიდან (დღგ-ის გარეშე)	19 067,92	17987,40
სხვა საოპერ. შემოს. (დღგ-ის გარეშე)	6 938,65	4302,55
ჯამი	24 702 357,80	19878186,80

5.1.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

5.1.2.1. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია საკურსოსხვაობები, რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში,

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ზარალი საკურსო სხვაობიდან („-“)		-203,77
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან („+“)		3917,43
ჯამი		3713,66

დასახელება	2018 წ	2017 წ
შემოსავალი („-“)	140140,78	15187,49
გასავალი („+“)	-102464,04	-21788,77
გასავალი („+“)		-2566,49
ჯამი	37676,74	-9167,77

5.1.2.2. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სხვა არასაოპერ. შემოსავალი („+“)	193 243,65	230885,89
სხვა არასაოპერ. ხარჯი („-“)	-34 358,29	-47808,28
ჯამი	158885,36	183077,61

5.1.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად; ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად.

ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და წყლის ხარჯი დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯებში შეიტანება საანგარიშო ზედნადები ხარჯების სახით,

დასახელება	2018 წ	2017 წ
პროდუქციის თვითღირებულება	-13668077,85	-10161165,48
გაყიდული პროდუქციის დაბრუნება	398411,64	0,00
გაყიდული საქონელი	-468579,48	-456989,28
დამხმარე მასალები	-51040,73	-39754,63
ზედნადები ხარჯები	-2040294,58	-1976657,45
მარაგების კორექტირება	0,00	-2217,84
შრომის ანაზღაურება	-163750,00	-164625,00
ჯამი	-15993331,00	-12801409,68

5.1.4. რეკლამა და მარკეტინგი:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახ.	114811309	479328,12
ჯამი	-1148113,09	-479328,12

5.1.5. მიწოდების დანახარჯები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ტრანსპორტის ხარჯები	509746,09	303470,17
მიწოდების სხვა ხარჯები	21625,80	21233,71
ჯამი	-531371,89	-324703,88

5.1.6. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო

დასახელება	2018 წ	2017 წ
საწვავი დისტრიბუციისთვის და სხვა	19219,15	21180,76
ადმ/პერსონალის შრ. ანაზღაურება	1022692,50	885723,97
თანამშრომელთა პრემია	47400,00	
საკომისიო და შრომის ანაზღაურება	1098632,05	761740,27
სამიწვანებო ხარჯები	23365,23	34637,36
სპეცტანსაცმელი	9271,11	10405,83
სხვა ხარჯები	4929,34	15,25
ჯამი	-2225509,38	-1713703,44

5.1.7. ცვეთა და ამორტიზაცია:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	575125,87	520880,51
არამატერიალური აქტივების ცვეთა	461,75	282,87
ჯამი	-575587,62	-521163,38

5.1.8. აქტივების გაუფასურება:

საწარმო ყოველწლიურად ახორციელებს სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულების შესწავლა/გაანალიზებას. შესაბამისად, მსს ფასს-27-ე განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ისეთი მატერიალური ფასეულობები, რომელთა საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას გაუფასურების ზარალი აკუმულირებულია მოგება*ზარალის შესაბამის ანგარიშებში.

დასახელება	2018 წ	2017 წ
გაუფასურების ხარჯი („-“)	-73941,34	-31764,28
ჯამი	-73941,34	-31764,28

5.1.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

5.1.9.1. აუდიტის ანაზღაურება:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
აუდიტის მომსახურება	-8000,00	0,00
ჯამი	-8000,00	0,00

5.1.9.2. საკონსულტაციო ხარჯები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
პროგრამული მომსახურება	6000,00	6000,00
მონიტორინგის მომსახურება	3578,40	3107,32
ჯამი	-9578,40	-9107,32

5.1.9.3. საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგების გადასახადისა):

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ქონების გადასახადი	34778,09	32191,10
მიწის გადასახადი	2061,39	2034,24
სხვა ხარჯი		352,38
ჯამი	-36839,48	-34577,72

5.1.9.4. კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
კომუნიკაციის ხარჯები	10757,80	9830,47
ფოსტის მომსახურება	201,30	134,60
სსიპ 112-ის მომსახურება	84,74	66,11
დასუფთავება	1897,24	1827,24
ჯამი	-12941,08	-11858,42

5.1.9.5. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
იჯარის ხარჯი (მიწის იჯარა)	-240.00	-240.00
ჯამი	-240.00	-240.00

5.1.9.6. სხვა საოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2018 წ	2017 წ
შენობა-ნაგებობების ექსპლუატაციის ხარჯი (მიმდინარე შეკეთება)	38736,71	260125,72
მანქანა-მოწყობილობების ექსპლ. ხარჯი (მიმდინარე შეკეთება)	247324,42	138051,15
სხვა ძ/საშ. ექსპლუატაციის ხარჯი	149688,05	94243,34
ბანკის საკომისიო (ვალუტის ყიდვის ხარჯი)	714,62	
ბანკის მომსახურება	6109,65	7954,81
საოფისე ხარჯი	6126,74	10364,74
კომპიუტერის ხარჯები	28891,46	1762,35
სხვა შესყიდული მომსახურება	10399,45	31686,96
საკანცელარიო ხარჯები	5304,66	4492,00
სამეურნეო ხარჯ	10945,26	5539,03
სხვა საერთო ხარჯი	5459,96	1267,91
ჯამი	-509700,98	-555488,01

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 გამიჯნულია.

6.2. 2018 წელს ამონაგები წინა წელთან შედარებით გაზრდილია საშუალოდ 23%-ით. ამონაგები საოპერაციო საქმიანობიდან მოცემულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	ამონაგების ფორმა	2018 წ	2017 წ
ამონაგები საკონლის, პროდუქციის მიწოდებიდან	საბანკო ანგარიშზე	13 303 867	8 433 681
	ნაღდი ფულის სახით	14 444 755	14 106 552
ამონაგები საოპერაციო იჯარიდან	საბანკო ანგარიშზე	23 800	19 850
	ნაღდი ფულის სახით	7 460	960
სხვა შემოსულობა	საბანკო ანგარიშზე	9 996	11 133

6.3. საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსავლად კლასიფიცირებულია მხოლოდ ამონაგები ექსპლუატაციიდან გასული ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით, რამაც 2018 წელს 138 225 ლარი შეადგინა. ამასთან, საანგარიშო პერიოდში საწარმოს აქტიური ფინანსური ოპერაციები არ განუხორციელებია. ფინანსური საქმიანობიდან შემოსულობის სახით ანგარიშგებაში აისახა საპროცენტო შემოსავალი, კომპენსაცია სადაზღვევო შემთხვევის შედეგად და პირგასამტეხლო საერთო თანხით - 11759 ლარი;

6.4. საანგარიშგებო პერიოდში საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული განაცემების (გასავლის) სტრუქტურა და მოცემულია ცხრილში:

დასახელება	გასავალი	2018 წ	2017 წ
გადახდა საქონლის/მომსახურების მომწოდ. (გარდა ძირ. აქტივებისა)	საბანკო ანგარიშიდან	18 031 912	12 593 077
	ნაღდი ფულის სახით	1 055 461	984 308
შრომის ანაზღაურება და მივლინების ხარჯები	საბანკო ანგარიშიდან	1 681 644	1 452 478
	ნაღდი ფულის სახით	1 035 795	980 739
პერსონალის სასარგებლოდ ან მათი სახელით გადახდები	საბანკო ანგარიშიდან	762 222	750 103
გადასახადები	საბანკო ანგარიშიდან	1 572 523	1 627 995
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	ნაღდი ფულის სახით	17 271	10 323
გადახდები სხვადასხვა შინაარსით	საბანკო ანგარიშიდან	21 710	13 667
სულ		24 170 696	18 415 560

როგორც ცხრილიდან ჩანს საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები წინა წელთან შედარებით გაზრდილია 31%-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	2018 წ	2017 წ
შესყიდულია ძირითადი საშუალებები	უნაღდო ანგარიშსწორებით	630 935	690 781
	ნაღდი ფულის სახით	432 110	354 598
სხვა კაპიტალიზებადი ხარჯი	უნაღდო ანგარიშსწორებით	83 245	480 517
	ნაღდი ფულის სახით	5 625	0.00
სულ		1 151 915	1 525 896

6.6. წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსურ ხარჯად კლასიფიცირებულია გაცემული დივიდენდები, ფინანსური მომსახურების ხარჯები (ბანკის საკომისიო, კონვერსიის ხარჯები და სხვა), აგრეთვე გადახდილი ადმინისტრაციული ჯარიმები. ფინანსური ხარჯების სტრუქტურა მოცემულია ცხრილში:

დასახელება	2018 წ	2017 წ
გაცემულია დივიდენდები	1 433 111	2 718 749
სხვა ფინანსური ხარჯი	14 980	12 879
სულ	1 448 091	2 731 629

6.7. ვალუტის კურსის მერყეობისა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფულადი მუხლების გადაფასების შედეგად მიღებული არასაოპერაციო მოგება 37677 ლარის ოდენობით.

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2018 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 6 470 058 (ექვსი მილიონ ოთხასსამოცდაათი ათას ორმოცდათვრამეტი) ლარს შეადგენდა.

7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 3 564 289 ლარით განისაზღვრა.

7.3. საწარმოს დამფუძნებლების მიერ 2018 წელს გამოცხადებული დივიდენდი განისაზღვრა 3 040 777 ლარით.

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 28 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

კომპანიის დირექტორი

შექსპირი იუსუფოვი

მთავარი ბუღალტერი

იამზე კაპანაძე

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2018 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 6 470 058 (ექვსი მილიონ ოთხასსამოცდაათი ათას ორმოცდათვრამეტი) ლარს შეადგენდა.

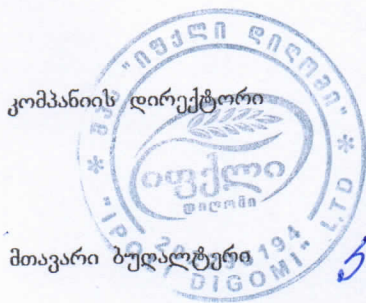
7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 3 564 289 ლარით განისაზღვრა.

7.3. საწარმოს დამფუძნებლების მიერ 2018 წელს გამოცხადებული დივიდენდი განისაზღვრა 3 040 777 ლარით.

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 28 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას აღვილი არ ჰქონია.



შექსპირი იუსუფოვი

იამზე კაპანაძე

**შპს „იფქლი დილომი“
(საიდენტიფიკაციო №202296194)
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 პარტნიორებია:

- შექსპირ იუსუფოვი, წილი კაპიტალში 70%;
- დანიელ იოსებაშვილი, წილი კაპიტალში 30%;

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

1.3. საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონში, 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 სეაღგენდა.

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 თეთრ პურს (თეთრი ბატონი, თეთრი ბატონი დაჭრილი, „დიდმის ბატონი“, „დიდმის ბატონი +“, თეთრი აგური);
- ცეხვილ (რუხ) პურს და ქატოს პურს;
- შავი პურის სახეობებს: ბატონი შავი, მოხარშული პური, მოხარშული ჭვავის პურს;
- საფირმო პურის სახეობებს: საფირმო თეთრი პური, საფირმო შავი პური, ღიაპური, დიეტური პური, მზესუმზირის პური, თაფლის პური;
- 20-მდე სხვადასხვა ფუნთუშეულის ნაწარმს

კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისში, გორში, მცხეთაში, მარნეულში დასხვა რეგიონებში. პურპროდუქტების წარმოებისა და რეალიზაციის ბაზარზე დიდი კონკურენციაა შპს „იფქლი-დილომი“ დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე. კომპანიამ 2018 წელს დაიწყო

საწარმოს ტექნიკური გადაიარაღება-განახლება. ინერგება თანამედროვე ტექნოლოგიური მიღწევები.

საქართველო ჯერჯერობით ვერ ფლობს თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის დამახასიათებელ განვითარებულ ინფრასტრუქტურასა და ბიზნესისათვის ხელის შეწყობის მარეგულირებელ ბერკეტს.

პურ-პროდუქტების საწარმოო ბაზა ძირითადად აღჭურვილია იმპორტული ტექნოლოგიური მოწყობილობებით, ძირითადი და დამხმარე მასალების იმპორტის წილი ასევე მაღალია, რაც გავლენას ახდენს პურ-პროდუქტების ბიზნესზე. კერძოდ, შიდა ბაზარზე არასტაბილურია ძირითადი ნედლეულის – ფქვილის ფასი. ვალუტის კურსის მერყეობის შედეგი იზრდება უარყოფითად აისახება მოწყობილობებისა და სათადარიგო ნაწილების ღირებულებაზე, იზრდება ტექნოლოგიური მოწყობილობების ექსპლუატაციის ხარჯები, რაც პირდაპირ აისახება წარმოების ხარჯებში.

ასევე, კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში შესაძლოა შეეხოს იმ ქვეყნებს, რომლებთანაც ნედლეულის იმპორტის სახით კომპანიას აქვს ეკონომიკური ურთიერთობა, რაც შესაძლოა უარყოფითად აისახოს კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე, ხოლო მეორეს მხრივ, 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-დონისძიებები, 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 გაფართოება, მათ შორის დასავლეთ საქართველოში დისტრიბუციის ორგანიზება;

- შეიმუშაოს და დანერგოს ტექნოლოგიური პროცესი, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას ექსპორტში გაიტანოს პურ-პროდუქტები და ნახევარფაბრიკატები;

- გააფართოვოს სამედიცინო-პროფილაქტიკური დანიშნულების, მათ შორის დიეტური და დიაბეტური პროდუქციის წარმოება. აწარმოოს ბავშვთა კვების დანიშნულების ფუნთუშეულია წარმოება;

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

4. პროდუქციის ხარისხი:

4.1. პროდუქციის ხარისხისა და პროდუქტის უვნებლობის მახასიათებლების გაუმჯობესების მიზნით დამონტაჟებული სპეციალური მოწყობილობა – ე.წ. „სადეჰინფექციო ბარიერი“.

4.2. 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.

4.3. საანგარიშგებო პერიოდში მზა პროდუქციის 80 %-ზე მეტი იფუთებოდა, სპეციალურ ქაღალდის პარკებში და პოლიპროპილენის ფირით. ტარდება დონისძიებები მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში საწარმომ დააკმაყოფილოს პროდუქციის შეფუთვის ევროსტანდარტების მოთხოვნები.

4.2. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს კვების პროდუქტების უვნებლობის სხვა მოთხოვნების შესრულებასაც;

- სპეციალური სითხით ყოველდღიურად მუშავდება პურის სადისტრიბუციო ავტომატების 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 მივლინებებს სპეციალიზირებულ საერთაშორისო გამოყენებზე;

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

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

5.4. „იფკლი-დიდომის“ 3 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 პროდუქციის ფერმენტირებულ მდ.ომარეობაში მიტოვება უცხოეთის ქვეყნებში. 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 დღესათვის მუშაობს ყველა სახის ძირი პურის წარმოებაზე ე.წ. „ტკბილი“ პროცესის გამოყენებით. ამჟამად მიმდინარეობს სამუშაოები ე.წ. „მუავე“ 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“ კანონის მოთხოვნათა შესაბამისად შემუშავებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა;

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

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

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

6.5. 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 სხვა ქვეყნების კომპანიებთან;

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

8.1. საწარმო ახორციელებს გარემოს დაცვის ღონისძიებებს. საწარმო აკმაყოფილებს გარემოს დაცვის სტანდარტებს. კერძოდ:

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

- წარმოების პროცესში სპირიტული ღუდილის 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:

- საფრთხის შემცველ აპარატურასა და მოწყობილობებზე საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის კვლევითი ცენტრის ბაზაზე ჩატარდა სპეციალური მონიტორინგი, განისაზღვრა და გადამზადდა პასუხისმგებელი პირები და მიეცათ შესაბამისი სერტიფიკატები.

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

8.2. საწარმოს მუშაკები უზრუნველყოფილია სპეცტანსაცმელით.

9. სოციალური პროექტები:

9.1. საწარმო მონაწილეობს სოციალური პროექტების განხორციელებაში. კერძოდ:

ბუნების დაცვისა და ეკოლოგიურ პროექტებში (პროგრამებში);

9.2. მომქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მონაწილეობს დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში. 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

შექსპირი იუსუფოვი

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

▪ წარმოების პროცესში სპირიტული ღუდის 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:

▪ საფრთხის შემცველ აპარატურასა და მოწყობილობებზე საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის კვლევითი ცენტრის ბაზაზე ჩატარდა სპეციალური მონიტორინგი, განისაზღვრა და გადამზადდა პასუხისმგებელი პირები და მიეცათ შესაბამისი სერტიფიკატები.

▪ საფრთხის შემცველ აპარატურისა და მოწყობილობების სრულყოფილ და ტექნიკურად გამართულ მუშაობაზე გაიცა სათანადო დასკვნები.

8.2. საწარმოს მუშაკები უზრუნველყოფილია სპეცტანსაცმელით.

9. სოციალური პროექტები:

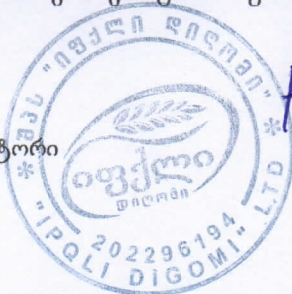
9.1. საწარმო მონაწილეობს სოციალური პროექტების განხორციელებაში. კერძოდ:

ბუნების დაცვისა და ეკოლოგიურ პროექტებში (პროგრამებში);

9.2. მომქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მონაწილეობს დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში. 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



შექსპირი იუსუფოვი