

შპს „IBEX“

2023 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის

საწარმოს დასახელება

IBEX

ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმა

შპს

საიდენტიფიკაციო კოდი

445392860

მისამართი

**ქ. ბათუმი, გენერალ ასლან აბაშიძის
ქ. № 47**

საქმიანობის დარგი

კვების პროდუქტების დისტრიბუცია

	31.12.2023წ.	31.12.2022 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	606487	234008
სავაჭრო მოთხოვნები	112016	1314165
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	18999
მარაგები	205129	184437
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	76941	70372
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტი კრები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		

სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1000573	639281
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	15317	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	88000	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	0	971
სულ ვალდებულებები	103317	971
საკუთარი კაპიტალი		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	897256	638310
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	897256	638310
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1000573	639281

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

მალხაზ ბაკურიძე

ინგა ჭიჭინაძე

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საწარმოს დასახელება

IBEX

ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმა

შპს

საიდენტიფიკაციო კოდი

445392860

მისამართი

ქ. ბათუმი, გენერალ ასლან
აბაშიძის ქ. № 47

საქმიანობის დარგი

კვების პროდუქტების
დისტრიბუცია

	ლარი
	2023 წ.
ნეტო ამონაგები	11482358
- საქონლის გაყიდვიდან	10971870
- მომსახურების გაწევიდან	510488
- სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-8943491
- საწყისი მარაგები	
- მარაგების შესყიდვა	
- საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	2538867
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1363087
ცვეთა/ამორტიზაცია	-12967
იჯარის ხარჯი	-286305
საპროცენტო შემოსავალი	11100
საპროცენტო ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-333136
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1984395

საოპერაციო მოგება	554472
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	554472
მოგების გადასახადი	0
მოგება/ზარალი	554472
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	554472
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	638310
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	--295526
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	897256

დირექტორი

მალხაზ ბაკურიძე

მთ.ბუღალტერი

ინგა ჭიჭინაძე

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „IBEX“ სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2011 წლის 05 იანვარს მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 445392860. საწარმოს დამფუძნებელი პარტნიორია ფიზიკური პირი მალხაზ ბაკურიძე პ/№ 61001018478 წილი 100%; საწარმოს დირექტორია - მალხაზ ბაკურიძე; იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - საქართველო, ქ. ბათუმი, გენერალ ასლან აბაშიძის ქ. N47

საწარმოს საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა საკვები პროდუქტების შეძენა რეალიზაცია დისტრიბუციის საშუალებით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დამყარებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილია ქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა არა მხოლოდ საქართველოში არამედ საზღვარგარეთ. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე. კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღი ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი;	ევრო;
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,7020	2,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6894	2,9753

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და საბანკო დეპოზიტზე (შემნახველი ანგარიში).

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	112016
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0
საგადასახადო აქტივი	0
მოთხოვნები სესხის პროცენტზე	
ჯამი:	112016

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებ სთვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი

აღმატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება ავითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შემენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებ სეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს მთელ რიგ ფაქტორებს, კერძოდ :

- აქტივის დატვირთვა, მწარმოებლურობა
- ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკური და კომერციული მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

საწარმო პერიოდულად ახდენს ზემოთ მოცემული ფაქტორების გათვალისწინებით მომსახურების ვადის ცვლილებას

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	20
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავტომობილები	5

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარარის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების სგასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს
ელექტროძრავები და დიზელ- გენერატორები	23186			1855	21331
სატრანსპორტო საშუალებები	6615			1323	5292
კომპიუტერული ტექნიკა	2405	3481		955	4932
ოფისის აღჭურვილობა	1595			319	1276
სხვა ძირითადი საშუალებები	36525	16099		8515	44110
სულ ძირითადი საშუალებები	70327	19580		12967	76941

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

არამატერიალურია ქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს სშეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია და გროვილი ცვეთისა და დადაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს ასევე ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის წარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების გაუფასურებაზე ტესტირება არ ხდება

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	205129
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	184437
	389566

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
მოგების გადასახადი	0
საშემოსავლო გადასახადი	0
დღგ	88000
ქონების გადასახადი	0
საბაჟო გადასახადი	0
ჯამი:	88000 (0)

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. შესაბამისად, კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია სახელმწიფო ბიუჯეტში

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მოგების გადასახადის ნაწილში. ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრება ნულოვანი განაკვეთით მიღებული მოგების კომპანიაში რეინვესტირების შემთხვევაში და დაიბეგრება 15%-იანი განაკვეთით მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლებზე დივიდენდად გაცემის დროს. ასევე მოგების გადასახადით დაიბეგრება ინდივიდუალური ტრანსაქციები და ოპერაციები, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არ ითვლება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯად. ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება პროპორციით 15/85. ასეთი ტიპის ოპერაციები წარმოადგენენ მუდმივ სხვაობას და არწარმოქნიან გადავადებული მოგების გადასახადის წარმოქმნის პირობას.

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის, მოგების გადასახადი მიმდინარე ხარჯები არ კორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხებით, რომლებიც წარმოიშობა სხვაობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურვალუტაში გამოსახულ სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტოკ ურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ანზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	
დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	15317
ჯამი:	0

საკუთარი კაპიტალი
ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არაკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესაბამისი ხელშეკრულების საფუძველზე. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები	
დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
საქონლის რეალიზაციიდან	10971870
სხვა შემოსავალი	510488
საკურსო სხვაობიდან	
ამონაგები მიწოდებიდან	11482358

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

იჯარა

ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ზონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს. ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება ანაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არწარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

სხვა ხარჯები

შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
კომპიუტერის ხარჯი	724
ელექტროენერგიის ხარჯი	56405
საღარი აპარატების მომსახურება	873
კომუნიკაციის ხარჯი	559
საქვავის ხარჯი	68484
ქსელის წარდგენის საფასური	144114
ავტომანქნის მომსახურება	3935
ბათუმის პარკირება	394
მანქანების ტექოსმოტრი	1025
სალიცენზიო მომსახურება	1525
ინტერნეტის მომსახურება	600
საჯარო რეესტრის მომსახურება	285
უსახლიდლო	9096
საბანკო ხარჯები	752
ტვირთის კონტროლის ხარჯი	12010
დაცვის მომსახურების ხარჯი	10576
ვაკანსიის ხარჯი	320
საპენსიო ფონდი	19411
ჟურნალის ხარჯი	71
მაცივრების დაცვის ხარჯი	1977
ჯამი:	333136

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით. კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

11.ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის

საწარმოს დასახელება

IBEX

ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმა

შპს

საიდენტიფიკაციო კოდი

445392860

მისამართი

ქ. ბათუმი, გენერალ ასლან
აბაშიძის ქ. №

საქმიანობის დარგი

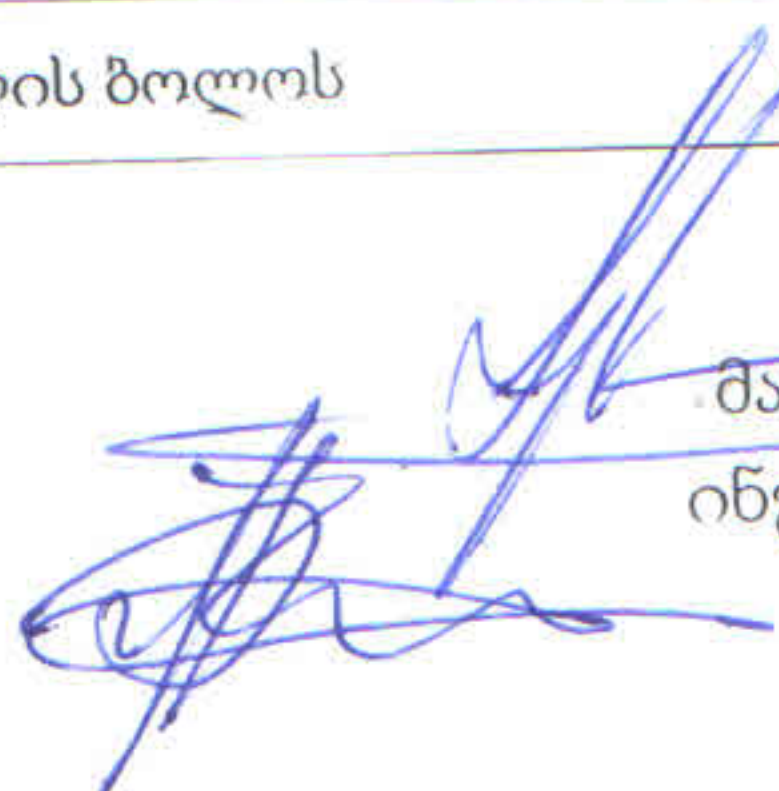
კვების პროდუქტების
დისტრიბუცია

ლარი

	31.12.2023წ.
საოპერაციო საქმიანობა	
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	12980787
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-12608308
სხვა	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	372479
გადახდილი მოგების გადასახადი	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	372479
საინვესტიციო საქმიანობა	

ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	
მიღებული პროცენტი	
მიღებული დივიდენდები	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	
სასესხის ძირის გადახდა	
სესხის პროცენტის გადახდა	
დივიდენდების გადახდა	0
საკურსო სხვაობა	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	234008
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	606487

დირექტორი
მთ.ბუღალტერი



მალხაზ ბაკურიძე
ინგა ჭიჭინაძე

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	590183
ფული საბანკო ანგარიშზე - ვალუტა	145
ფული სალაროში	16159
ჯამი:	606487

საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას ერიცხება ზედმეტად გადახდილი - 0 ლარი ოდენობით, როგორც მიმდინარე საგადასახადო აქტივი.

საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023
მოგების გადასახადი	88000
საშემოსავლო გადასახადი	0
დღგ	0
ქონების გადასახადი	0
საბაჟო გადასახადი	0
ჯამი:	88000

კაპიტალი

2024 წლის 1 იანვარის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენდა 0 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.