

შპს „იფელი - 1“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
2023 წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
5. ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები:	8
6. შეფასების საფუძველი:	8
7. საიჯარო აქტივები:	9
8. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:	9
9. საანგარიშგებო პერიოდი:	9
10. ფინანსური ინსტრუმენტები:	9
11. ფინანსური აქტივების გაუფასურება:	9
12. ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა:	9
13. ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა:	10
14. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები:	10
15. შეწყვეტილი ოპერაციები:	10
16. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:	10
17. შემოსავლები და ხარჯები:	10
18. გადასახადი:	10
19. კაპიტალი:	11
21. დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები:	11
22. მატერიალური მარაგები:	11
23. ძირითადი საშუალებები:	12
24. კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები:	12
25. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	12
შემოსავალი:	12
ხარჯების აღიარება და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	13
26. კაპიტალი:	14

**შპს „იფელი -1“-ს (ს/ნ 406074938)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით**

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სხვა მიმდინარე აქტივი

შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
20.	244 364	77 722
21	12 586	8 094
22	260 990	373 723
21	328 458	359 638
21	76	588
	846 473	819 765

სულ მიმდინარე აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები
ძირითადი საშუალებები
არამატერიალური აქტივები
სულ გრძელვადიანი აქტივები

23	2 798 995	2 927 222
23	1 055	1 241
	2 800 050	2 928 463

3 646 524 3 747 228

სულ აქტივები

ვალდებულებები და საკუთარი

კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება
სავაჭრო ვალდებულებები
საგადასახადო ვალდებულებები
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ
სხვა მოვლევადიანი ვალდებულებები

24	165 891	237 464
24	80 892	79 156
24	0	31 570
24	5 862	5 212
	252 645	353 402

სულ მიმდინარე ვალდებულება

გრძელვადიანი ვალდებულება
სხვა ფინანსური ვალდებულებები
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

24	0	325 000
	0	325 000

252 645 677 816

სულ ვალდებულება

საკუთარი კაპიტალი
სააქციო კაპიტალი
გაუნაწილებელი მოგება

	1 146 546	1 146 546
	2 247 333	1 923 280

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი
სხვა რეზერვები

3 393 879 3 069 826

სულ კაპიტალი

სულ ვალდებულებები და

საკუთარი კაპიტალი

3 646 524 3 748 228

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „იფელი - 1“-ს (ს/ნ 406074938):

დირექტორი

/თამარ მაჭავარიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით
ხელაშვილი/

შპს „იფელი - 1“ (ს/ნ 406074938)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
დასახელება			
ამონაგები	25	8 107 841	10 106 007
შემოსავალი მომსახურებიდან	25	29 949	55 845
სხვა შემოსავალი	25	3 504	1 051
		8 141 294	10 162 903
სულ შემოსავალი			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	25.	- 4 379 292	- 6 119 971
რეკლამა და მარკეტინგი	.	-	-
მიწოდების დანახარჯები	.	- 586 533	- 533 101
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	.	- 1 088 906	- 1 113 667
ცვეთა და ამორტიზაცია	.	- 229 142	- 239 866
პროდუქციის გაუფასურება	.	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	.	- 204 742	- 931 110
ფინანსური დანახარჯები	.	- 16 607	- 47 450
მიმდინარე პერიოდის მოგება		1 636 072	1 177 748
არასაოპერაციო ზარალი		- 2 674	- 6 199
გაუნაწილებელი მოგება		1 633 398	1 171 587
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3 069 826	5 512 410
დივიდენდი		- 1 309 345	- 3 614 171
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3 393 879	3 069 826

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „იფელი - 1“-ს (ს/ნ 406074938):

დირექტორი

/თამარ მაჭავარიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით
ხელაშვილი/

შპს „იფელი - 1“ (ს/ნ 406074938)
2023 წლის კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სხვა რეზ ერვ ები	სულ
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	1 146 546		4 516 608		5 663 154
მოგება / (ზარალი)			613 030		613 030
დივიდენდის გამოცხადება			- 763 774		763 774
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 146 546		4 365 864		5 512 410
მოგება / (ზარალი)			1 171 587		1 171 549
დივიდენდის გამოცხადება			- 3 614 171		-3 614 171
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 146 546		1 923 280		3 069 879
მოგება / (ზარალი)			1 633 398		1 633 398
დივიდენდის გამოცხადება			- 1 309 345		- 1309 345
ნაშთი 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 146 546		3 393 879		3 646 524

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „იფელი - 1“-ს (ს/ნ 406074938):

დირექტორი

/თამარ მაჭავარიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით ხელაშვილი/

შპს „იფელი - 1“ (ს/ნ 406074938)
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023 წელი	2022 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	9,576,173	12,088,920
იჯარიდან მიღებული ფულადი სახსრები	118,678	142,478
	9,694,851	12,231,398
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5,341,093)	(8,795,019)
შრომის ანაზღაურება	(1,180,721)	(930,874)
გადახდილი გადასახადები	(1,197,912)	(1,435,034)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(248,105)	(246,762)
	1,727,020	823,709
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(158,332)	(210,205)
	(158,332)	(210,205)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		267,000
	-	267,000
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
დივიდენდების გადახდა	(1,057,091)	(2,918,326)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(341,607)	(272,450)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(962)	(2,068)
	(1,399,660)	(2,925,844)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
	169,028	(2,312,340)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	2,386	1,697
სავალუტო კურსის ეფექტი	77,722	2,388,365
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	244,364	77,722
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „იფელი - 1“-ს (ს/ნ 406074938):

დირექტორი

/თამარ მაჭავარიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით ხელაშვილი/

შპს „იფელი - 1“ (ს/ნ 406074938)
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „იფელი-1“ (ს/ნ 406074938) დაარსდა 2012 წლის 16 აგვისტოს. საზოგადოების მფლობელები ამჟამად არიან :

დავით ვასაძე (პ/ნ 01008041955) - წილის 34%

ნისან იოსებაშვილი (პ/ნ 01008025850) - წილის 33%

რევაზ იოსებაშვილი (პ/ნ 01010006932) - წილის 33%

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, კალოუბნის ქ., 34.

2. საქმიანობა და სტრატეგია:

შპს „იფელი-1“ აწარმოებს პურის ცხობას და სავაჭრო ქსელში მიწოდებას. კომპანია 12 წელი ემსახურება ადგილობრივ ბაზარს. აქ გამომცხვარი პური ერთ-ერთი საუკეთესოა ბაზარზე. ამის საფუძველი კი გამოცდილი და მაღალკვალიფიციური კოლექტივია. კომპანიის პრიორიტეტია პურის ცხობა, მისი ადგილზე რეალიზაცია და საცალო ქსელში მიწოდება.

კომპანია ასევე ეწევა საქველმოქმედო საქმიანობას.

3. ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებებით აღჭურვილ პირთა

პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. შემუშავდა და დაინერგა შიდა კონტროლის სისტემა, აგრეთვე გარემოებებისათვის შესაბამისი ბუღალტრული პროგრამა. ამასთან, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, არ შეიცავს თაღლითობით გამოწვეულ უზუსტობას. ამრიგად, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

4. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს დებულებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში, ლარში. იგი მოიცავს ანგარიშგებებს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების და ფულადი ნაკადების შესახებ, ასევე წინამდებარე ახსნა-განმარტებას.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციის შესაბამისი კლასიფიკაცია, რაც ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებს მიაწვდის, ბიზნესის ხედვის შესაბამისს, ოპერაციების მართვის შესახებ მეტად სასარგებლო ინფორმაციას.

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე და გრძელვადიან დაყოფას. იგი მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ შპს იფელი-1 წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი წარმადობის შემცირება ან ლიკვიდაცია. მოთხოვნისთანავე, საწარმო ოპერატიულად ახდენს გამოშვებული პროდუქციის მოცულობის გაზრდას.

შპს „იფელი-1“-ს ფინანსური ანგარიშგება გადმოგვცემს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობიდან მიღებული ფინანსური შედეგისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციებს. ყველა ეკონომიკური მოვლენა წარმოდგენილია შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშთა გეგმა.

5. ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები:

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშს;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშს;
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

6. შეფასების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, რის მიხედვითაც, შპს „იფელი-1“-ს მიერ შესყიდული აქტივების ღირებულება წარმოადგენს მათში სამართლიანი ღირებულებით გადახდილ

დღგ-ის გარეშე თანხას. ამავე მეთოდით აღრიცხულია აქტივების გაყიდვის შედეგები.

7. საიჯარო აქტივები:

იჯარით გაცემულია თბილისში ნუცუბიძის პლატოზე მდებარე შენობა, ასევე კალოუბნის ქუჩაზე შენობის ფართი (აქ განთავსდება სადისტრიბუციო ქსელის მომსახურე თანამშრომელი) და სადისტრიბუტორო საწარმოებისთვის საჭირო ავტოტრანსპორტი. იჯარის პერიოდში შენობისა და ავტოტრანსპორტის კაპიტალური (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) რემონტის თანხების გადახდა ევალება მოიჯარეს, ა/მანქანების საბურავებში და აკუმულატორებში გადახდილი თანხის გარდა. შესაბამისად, შპს „იფელი-1“-ს კუთვნილი ავტომანქანების რემონტზე გადახდილი თანხა, თვის ბოლოს, ამოიღება ამ ავტომანქანების მოიჯარეებისგან (მეწარმედ რეგისტრირებული დისტრიბუტორებისგან). ამ მიზნით იწერება საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურა, ხოლო თანხა მიეკუთვნება მომსახურებით მიღებულ შემოსავალს. მანქანების იჯარით გადაცემის და ამ მანქანების რემონტის შედეგად, ასევე ფართის იჯარით გაცემიდან მიღებულმა, დღგ-ით დასაბეგრმა შემოსავალმა, 2023 წელს შეადგინა 16908 ლარი.

8. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ოპერაციებში შპს „იფელი-1“ ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. შესაბამისად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოიყენება ქართული ლარი.

9. საანგარიშგებო პერიოდი:

ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია:

2023 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წინა შესადარისი საანგარიშგებო პერიოდია:

2022 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

10. ფინანსური ინსტრუმენტები:

ბალანსზე აღრიცხული ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია ფულადი სახსრების, დებიტორული დავალიანების, სხვა აქტივების, კრედიტორული დავალიანების, სხვა ვალდებულებების სახით. მათი თავდაპირველი შეფასება ხდება შემდეგნაირად: რეალურ ღირებულებას ემატება საოპერაციო დანახარჯები. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით და მიეკუთვნება მოგებას ან ზარალს.

კონკრეტული ფინანსური ინსტრუმენტის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც გაფორმებული კონტრაქტებით ან სხვა პირობებით გათვალისწინებული უფლებები შესრულდება, ხოლო ვალდებულებები დაიფარება.

11. ფინანსური აქტივების გაუფასურება:

ფინანსური აქტივების გადაფასების მიზნით, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მოწმდება, ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ღირებულების ზრდას ან კლებას, ყურადღება ექცევა კონტრაგენტის მხრიდან ფინანსური პრობლემების არსებობის ან ხელშეკრულების დარღვევის ყოველ ფაქტს.

საანგარიშო პერიოდში, საწარმოში საექვო ვალების რეზერვი არ შექმნილა.

12. ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა:

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა დამოკიდებულია თითოეული ფაქტის დეტალურ ანალიზზე. ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაივლიან ბასს 39-ით დადგენილ აღიარების შეწყვეტის კრიტერიუმებს, „შინაარსის ფორმაზე აღმატებულების“ პრინციპზე

დაყრდნობით.

ასეთ ოპერაციებს საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია.

13. ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა:

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ჩამოიწერება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება (დაიფარება) ან გაუქმდება. სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგებად.

ასეთ აღიარებულ ფინანსურ ვალდებულებას საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს საქართველოს ბანკიდან აღებული სესხი. 2023 წელს სრულად დაიფარა ბანკის სესხი.

14. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები:

აღიარდა სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი - პროცენტის სახით 2023 წელს გადახდილია 16607 ლარი.

15. შეწყვეტილი ოპერაციები:

შეწყვეტილ ოპერაციებს, რომლებიც თავდაპირველად გამიზნული იყო გამოყენებისთვის, მაგრამ შემდგომში გაუქმდა ან კლასიფიცირებულია, როგორც გასაუქმებლად გამიზნული, საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია.

16. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების (საბუღალტრო და სადისტრიბუციო პროგრამები) აღრიცხვა წარმოებს დარიცხულ ცვეთასთან ერთად. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ, სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების წრფივი მეთოდით შემცირება ნარჩენი ღირებულებით შემდეგნაირად:

შენობა - ნაგებობებზე - 5 %-თ;

სხვა ძირითად საშუალებებზე - 15-20 %-თ.

17. შემოსავლები და ხარჯები:

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, გამოშვებული პროდუქციის მყიდველებზე მიწოდების პერიოდის მიხედვით, სანაცვლოდ ფულადი სახსრების, ან სხვა სახის კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტის მიუხედავად. შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც იგი წარმოიშვა დანახარჯებიდან და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

18. გადასახადი:

გადასახადების გაანგარიშება, სახელმწიფო ბიუჯეტში გადახდა და ანგარიშგებაში ასახვა ხორციელდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. 2023 წელს სახელმწიფო ბიუჯეტში სულ გადახდილია - 1 222 900 ლარი.

19. კაპიტალი:

ფინანსურ ანგარიშგებაში საწარმოს კაპიტალის ცვლილებები აღირიცხება პსს ფასს-ის შესაბამისად. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება, სრული შემოსავალი, სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებები და შეცდომების გასწორების შედეგები. საანგარიშგებო პერიოდში კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება - 1635441 ლარით, ხოლო წინა და საანგარიშგებო პერიოდების მოგების ხარჯზე განაწილებულია დივიდენდის სახით 1112727 ლარი.

20. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
სულ თანხა	244 364	77 722

21. დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები:

დებიტორების აღრიცხვა წარმოებს დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებების, მათი დავალიანების წარმოშობის პერიოდის მიხედვით.

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	328 458	359 638
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	12 586	8 094
სხვა მიმდინარე აქტივები	76	588

22. მატერიალური მარაგები:

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შემენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგების ნაშთმა შეადგინა - 261073 ლარი.

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
მზა პროდუქცია	103	1 389
სხვა მარაგები (ნედლეული და მასალები)	260 887	372 334

23. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია ცვეთის გამოკლებით. არამატერიალური აქტივები მოიცავს ბუღალტრულსა და სადისტრიბუციო პროგრამებს.

აქტივები		31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებები		2 798 995	2 927 222
არამატერიალური აქტივები		1 055	1 241

24. კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები:

კრედიტორულ დავალიანებას წარმოადგენს მიღებული საქონლის და მომსახურების მიხედვით დღგ-ის გარეშე დავალიანების თანხა, დავალიანება თანამშრომელთა და საგადასახადო ორგანოს მიმართ, ვალდებულება, რომლის გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, და რომელიც კლასიფიცირდება გრძელვადიან ვალდებულებად.

		31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები		165 891	237 464
საგადასახადო ვალდებულებები		80 892	79 156
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	31 570
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	325 000
სხვა ვალდებულებები		5 862	5 212

25. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

შემოსავალი:

შემოსავლების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში. მთლიანი პერიოდის განმავლობაში, 2023 წელს, ეკონომიკური შემოსავალი წარმოიქმნა შპს „იფელი-1“-ს ჩვეული საქმიანობის პირობებში, შესაბამისად შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება და ამ ოპერაციის შედეგად საკუთარი კაპიტალის გაზრდა, შესაკუთრეთა ძხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

		2023	2022
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან		8 107 841	10 106 007
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან		29 949	55 845
სხვა შემოსავალი		3 504	1 051

ხარჯების აღიარება და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:

საოპერაციო საქმიანობის პროცესში საწარმო ეწევა ხარჯებს.

ასევე არის ისეთი ხარჯები, რაც კი არის საწარმოს საქმიანობასთან კავშირში, მაგრამ ეხება სხვა გადამხდელებს. მაგალითად, ფართის ან სატრანსპორტო საშუალებების იჯარით გაცემა მეწარმე-დისტრიბუტორებზე. ასეთ შემთხვევებში ამ მეწარმე-დისტრიბუტორებს მოეთხოვებათ გაწეული ხარჯის ანაზღაურება და საკომპესაციო თანხა მიეკუთვნება შემოსავალს.

ხარჯების საიმედოთ განსაზღვრა და აღიარება ხდება აქტივის შემცირების ან ვალდებულების ზრდის შემთხვევებში ეკონომიკური სარგებლის შემცირებისთანავე. აღნიშნული აისახა საქმიანობის შედეგის ანგარიშებაში.

	2023	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4 089 831	6 755 200
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1 063 191	1 113 667
ცვეთა და ამორტიზაცია	229 142	239 866
მოხმარებული დენი, გაზი, წყალი	586 533	533 101
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯი	5 877	26 282
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯი	43 671	33 305
დამხმარე მასალების ხარჯვა	201	6 812
სატელეკომუნიკაციო ხარჯები	11 413	11 758
სარეკლამო მომსახურების	27 473	13 527
სადაზღვევო შენატანები	0	1 610
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	289 461	149 987
საპენსიო შენატანი	25 716	20 545
ხარჯი არაეკონომიკურ საქმიანობაზე	1 441	890
საიჯარო ქირა და საოფისე ინვენტარი	4 066	1 716
რემონტის ხარჯი	10 061	7 810
დასუფთავების ხარჯი	34 300	17 827
კომპიუტერის ხარჯი	15 310	11 672
საკონსულტაციო ხარჯი	2 002	10 447
საგადასახადო ხარჯი	24 904	26 672
სალარო აპარატების მომსახურება	5 905	2 313
ბანკის მომსახურება და კონვერტაცია	1 026	1 582

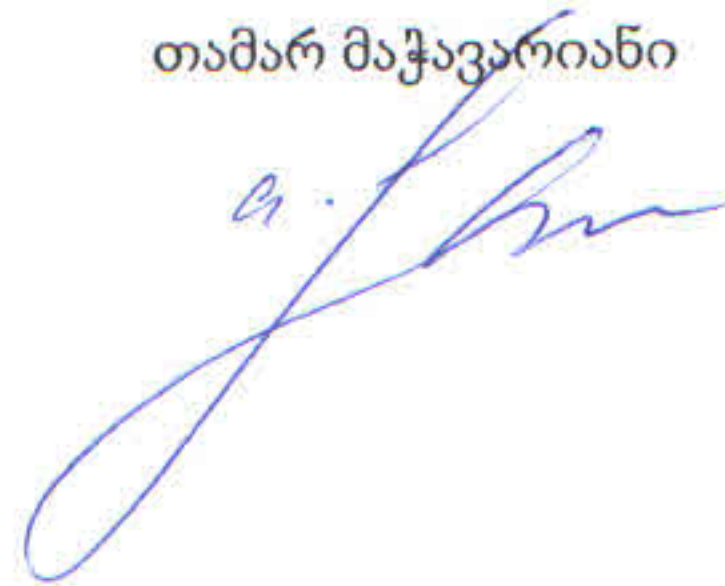
ფიტოსანიტარული ხარჯი	6 775	3 796
საკანცელარიო ხარჯი	3 611	3 116
შრომის დაცვის ხარჯები	6 907	1 673
საპროცენტო ხარჯები	16 607	47 450
საკურსო სხვაობა	267	90
საგადასახადო მიზნებისთვის გამოუქვითავი	600	19 427
სხვა საერთო ხარჯი და არასაოპერაციო ზარალი	1 605	2 859

26. კაპიტალი:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების კაპიტალი შეადგენს - 3 393 879 ლარს.

შპს „იფელი-1“ დირექტორი:

თამარ მაჭავარიანი



შპს „იფელი-1“-ს (ს/ნ 406074938) 2023 წლის მმართველობითი ანგარიში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „იფელი-1“ (ს/ნ 406074938) დაარსდა 2012 წლის 16 აგვისტოს. საზოგადოების მფლობელები ამჟამად არიან :

დავით ვასაძე (პ/ნ 01008041955) - წილის 34%

ნისან იოსებაშვილი (პ/ნ 01008025850) - წილის 33%

რევაზ იოსებაშვილი (პ/ნ 01010006932) - წილის 33%

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, კალოუბნის ქ., 34.

2. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

შპს „იფელი-1“ აწარმოებს პურის ცხობას და სავაჭრო ქსელში მიწოდებას. კომპანია 12 წელი ემსახურება ადგილობრივ ბაზარს. აქ გამომცხვარი პური ერთერთი საუკეთესოა ბაზარზე. ამის საფუძველი კი გამოცდილი და მაღალკვალიფიციური კოლექტივია. კომპანიის პრიორიტეტია პურის ცხობა, მისი ადგილზე რეალიზაცია და საცალო ქსელში მიწოდება.

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

შპს „იფელი-1“ აწარმოებს პურ-პროდუქტებს. კერძოდ:

- მასიური წარმოების თეთრი პური (თეთრი ბატონი, თეთრი ბატონი დაჭრილი, ვარკეთილი);
- ქატოს და ჭვავის პური;
- შავი პურის სახეობებს: შავი დაჭრილი

კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისში. პურპროდუქტების წარმოებისა და რეალიზაციის ბაზარზე დიდი კონკურენციაა. შპს „იფელი 1“, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე, დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას.

პურ-პროდუქტების საწარმოო ბაზა ძირითადად აღჭურვილია იმპორტული ტექნოლოგიური მოწყობილობებით. ასევე, მაღალია ძირითად და დამხმარე მასალებში იმპორტის წილი, რაც თავისთავად 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. მოსახლეობის სოციალური მდგომარეობის გამო პურპროდუქტებზე ფასების გაზრდა შეზღუდულია, რაც ზრდის პურის ბიზნესის რისკებსა და სტაბილურობას. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით, კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად ხელმძღვანელობას შემუშავებული აქვს გეგმა-ლონისძიებები, 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;
- პურპროდუქტების რეალიზაციის არეალის კიდევ უფრო გაფართოება; ქვემო ქართლში და კახეთში დისტრიბუციის ორგანიზაციული სრულყოფა;
- მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და სადისტრიბუციო საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

4. პროდუქციის ხარისხი:

არსებული რეგულაციების 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. 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. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს კვების პროდუქტების უვნებლობის სხვა მოთხოვნების შესრულებასაც. კერძოდ, სპეციალური სითხით, ყოველდღიურად მუშავდება ქარხნის შიდა ტერიტორია;

5. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები:

პურ-პროდუქტების წარმოების თანამედროვე ტექნოლოგიური პროცესებისა და ტექნოლოგიური მოწყობილობების შესწავლის მიზნით წარმოებს საწარმოს სპეციალისტების მივლინებები სპეციალიზირებულ გამოფენებზე. ასევე ტარდება ღონისძიებები შესაბამისი სამაცივრე მოწყობილობის შესაძენად. კომპანია მუშაობს პურ-პროდუქტების წარმოებაში საფუარის შეზღუდვისა და მის ნაცვლად, ნატურალური ასაფუებელი ნედლეულის გამოყენებაზე. საწარმო დღეისათვის მუშაობს ყველა სახის ძირითადი პურის წარმოებაზე ე.წ. „ტკბილი“ პროცესის გამოყენებით. ამჟამად მიმდინარეობს სამუშაოები ე.წ. „მჟავე“ პროცესის დასაწერად. ასეთი ტექნოლოგიის გამოყენებისას ცომის დაყოვნების დრო იზრდება, მაგრამ, პროდუქცია ჯანმრთელობისათვის უფრო სასარგებლოა.

6. ფინანსური აღრიცხვა –ანგარიშგებისა და შიდა კონტროლის სრულყოფა:

საწარმო დიდ ყურადღებას უთმობს ფინანსური აღრიცხვისა და ანგარიშგების სრულყოფას. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა შესაბამისად, შემუშავებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა. 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. სისტემატიურად წარმოებს კომპიუტერული პროგრამის განახლება.

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

საწარმოს აქვს მჭიდრო კომერციული და ტექნიკური კავშირები თურქეთის რესპუბლიკის კომპანიებთან. საწარმო აფართოებს კომერციულ ურთიერთობებს იტალიის, პოლანდიის, გერმანიის და ევროპის სხვადასხვა ქვეყნების კომპანიებთან;

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

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 გამონაბოლქვში ნახშიროჟანგის (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.

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.

9. სოციალური პროექტები:

საწარმო მონაწილეობს სოციალური პროექტების განხორციელებაში. კერძოდ, ბუნების დაცვისა და ეკოლოგიურ პროექტებში (პროგრამებში). მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მონაწილეობს დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში. რაც, ხელს უწყობს მუშაკებს, მონაწილეობა მიიღონ დაგროვებითი საპენსიო ფონდის პროგრამაში. სოციალურად დაუცველი მოსახლეობის დასახმარებლად, საწარმო მაღაზიაში გახსნილია სპეციალური კუთხე, სადაც დაბალ ფასში იყიდება საუკეთესო ქსელიდან დაბრუნებული კვებისათვის ვარგისი პურ-პროდუქტები.

შპს „იფელი-1“ დირექტორი:

თამარ მაჭავარიანი

