

შპს "მანდარინ კოსმეტიკა ჯორჯია"

2019 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია"-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
შემოსავალი	9	2,456,274	1,950,554
თვითღირებულება		(1,429,465)	(1,004,463)
საერთო მოგება		1,026,809	946,091
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(410,119)	(310,176)
საოპერაციო მოგება		616,690	635,915
ფინანსური ხარჯი		(4,725)	(3,511)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(17,337)	(4,681)
მოგება დაბეგვრამდე		594,628	627,723
მოგების გადასახადი		(39,252)	(56,665)
წლის მოგება		555,376	571,058
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		555,376	571,058

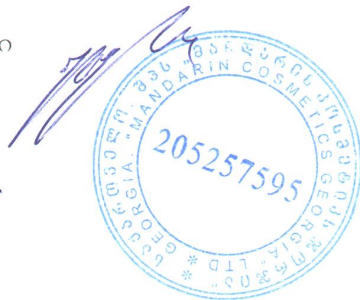
დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		განმარტებითი შენიშვნა		
		2,019	2,018	2,017
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	200,656	176,003	173,432
არამატერიალური აქტივები		2,705	2,871	3,038
სულ გრძელვადიანი აქტივები		203,361	178,874	176,470
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	619,637	581,688	451,950
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	240,180	142,063	143,609
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	98,457	99,658	55,987
სულ მოკლევადიანი აქტივები		958,274	823,409	651,546
სულ აქტივები		1,161,635	1,002,283	828,016
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7			
გაცემული დივიდენდი		(360,486)	(399,342)	(299,946)
გაუნაწილებელი მოგება		1,520,106	1,364,072	1,092,960
სულ კაპიტალი		1,159,620	964,730	793,014
მიღებული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	2,015	37,553	35,002
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,015	37,553	35,002
სულ ვალდებულებები		2,015	37,553	35,002
სულკაპიტალიდავალდებულებები		1,161,635	1,002,283	828,016

დირექტორი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	793,014	793,014
წლის მოგება	-	571,058	571,058
დივიდენდი	-	(399,342)	(399,342)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	964,730	964,730
წლის მოგება	-	555,376	555,376
დივიდენდი	-	(360,486)	(360,486)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,159,620	1,159,620

დირექტორი



განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2008 წლის 24 ივნისს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 205257595

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ.თბილისი, მამარდაშვილის ქ. №3

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, მამარდაშვილის ქ. №3

კომპანის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: ვაჭრობა

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საარტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

შენობა	-- 40	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	- 15	წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	- 10	წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლომომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ოცდახუთი წელს შეადგენს

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

	ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი		
	USD	EUR	RUB-100
31 დეკემბერი 2019	2.8677	3.2095	4.6423
31 დეკემბერი 2018	2.6766	3.0701	3.8588

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ხარჯში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება, ხოლო რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების . მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში
ფული გზაში
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში
სულ

31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
65	5,726	490
98,392	93,933	55,497
-	-	-
-	-	-
98,457	99,658	55,987

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	235,724	101,672	125,132
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	2,364	39,633	7,429
გადახდილი ავანსები	2,092	758	11,048
სულ	240,180	142,063	143,609

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს:			
საქონელი	619,637	581,688	451,950
	-	-	-
სულ	619,637	581,688	451,950

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
დირიგება				
1 იანვარი 2018 წელი	176056	38,964	4,972	219,992
შეძენა		6,342	4,572	10,914
გაყიდვა/ჩამოწერა				-
31 დეკემბერი 2018 წელი	176056	45,306	9,544	230,906
შეძენა		34,476		34,476
გაყიდვა/ჩამოწერა				-
31 დეკემბერი 2019 წელი	176056	79,782	9,544	265,382
ცვეთა და გაუფასურება				
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018 წელი	(29,230)	(15,639)	(1,691)	(46,560)
ცვეთის ხარჯი	(4,401)	(2,906)	(1,036)	(8,343)
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი				-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	(33,631)	(18,545)	(2,727)	(54,903)
ცვეთის ხარჯი	(4,401)	(4,061)	(1,361)	(9,823)
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი				-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	(38,032)	(22,606)	(4,088)	(64,726)
წმინდა საბალანსო დირიგება				
1 იანვარი 2018 წელი	146,826	23,325	3,281	173,432
31 დეკემბერი 2018 წელი	142,425	26,761	6,817	176,003
31 დეკემბერი 2019 წელი	138,024	57,176	5,456	200,656

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს - 1,159,620 ლარს

2019 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 360, 486 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	2,015	998	247
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	-	20,000	20,000
დარიცხული პროცენტი	-	16,555	14,755
სულ	2,015	37,553	35,002

9. ამონაგები

	31.12.2019	31.12.2018
საქონლის გაყიდვებიდან	2,317,640	1,870,023
მომსახურების გაწევიდან	92,765	1,268
სხვა	45,869	79,263
სულ	2,456,274	1,950,554

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2019	2018
კონსულტაციის ხარჯები	11,280	29,453
იჯარის ხარჯი	22,768	1,808
საბანკო ხარჯი	3,784	3,001
საკანცელარიო ხარჯი	3,333	4,461
სატელეფონო ხარჯი	3,238	2,679
მიწოდების ხარჯი	9,978	11,830
შრომის ანაზღაურება	278,462	192,281
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,990	8,510
საწვავის ხარჯი	17,781	12,715
მივლინების სხარჯი	23,148	9,761
სხვა საგადასადო სხარჯი	13,776	15,799
კომუნალური ხარჯი	4,427	2,219
დაზღვევის ხარჯი		4,413
დაცვის ხარჯი	1,373	1,508
სხვა ხარჯი	6,781	9,738
სულ	410,119	310,176

11. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ქონდა შემდეგი ოპერაციები:

ტრანზაქცია	2019 წლის	2018 წლის
	31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (არააუდირებული)
მფლობელები		
ო		
ლარი		
ძირითადი მმართველობის ხელფასი		
ხელფასი და სხვა პრემიები	55 867	55 200