

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2020 წლის 20 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. 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.

შპს-ის „ISOLA-G“ დირექტორი

დავით მჭედლიძე

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. 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.

შპს-ის „ISOLA-G“ დირექტორი

დავით მჭედლიძე



შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
ფულადი სახსრები	5.1.	408791	2100848
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.8.	70663	64029
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	5.4.	285510	570503
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5.	3106590	3893428
საგადასახადო აქტივი			13010
სხვა მიმდინარე აქტივი		8775	161300
სულ მიმდინარე აქტივები		3880329	6803118
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.6.	2424084	3842606
არამატერიალური აქტივები	5.7.	2131	2537
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5.9.	1749957	2902474
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	5.10.	35707	35707
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4211879	6783324
სულ აქტივები		8092208	13586442
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.12.	2019115	1169026
მიღებული ავანსები	5.15.	1282	272
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.13.	78057	
გადასახდელი ხელფასები	5.14.		9939
სულ მიმდინარე ვალდებულება		2098454	1179237
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.16.		2612531
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	2612531
სულ ვალდებულება		2098454	3791768
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		5993754	9794674
სულ კაპიტალი		5993754	9794674
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8092208	13586442

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
ფულადი სახსრები	5.1.	408791	2100848
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.8.	70663	64029
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	5.4.	285510	570503
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5.	3106590	3893428
საგადასახადო აქტივი			13010
სხვა მიმდინარე აქტივი		8775	161300
სულ მიმდინარე აქტივები		3880329	6803118
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.6.	2424084	3842606
არამატერიალური აქტივები	5.7.	2131	2537
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5.9.	1749957	2902474
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	5.10.	35707	35707
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4211879	6783324
სულ აქტივები		8092208	13586442
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.12.	2019115	1169026
მიღებული ავანსები	5.15.	1282	272
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.13.	78057	
გადასახდელი ხელფასები	5.14.		9939
სულ მიმდინარე ვალდებულება		2098454	1179237
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.16.		2612531
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	2612531
სულ ვალდებულება		2098454	3791768
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		5993754	9794674
სულ კაპიტალი		5993754	9794674
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8092208	13586442

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:
შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/



შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	6.5.1.	19 864 531	16 539 358
საქონლის გაყიდვიდან		19 864 531	16 539 358
სულ შემოსავალი		19 864 531	16 539 358
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.5.3.	- 9 749 725	- 7 849 851
საწყისი მარაგები	-	3 106 590	2 616 911
მარაგების შესყიდვა	-	10 536 563	8 339 530
საბოლოო მარაგები		3 893 428	3 106 590
საერთო მოგება		10 114 806	8 689 507
სხვა შემოსავალი	6.5.2.2.	328	216 569
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	6.5.4.	- 1 472 713	- 1 162 423
გასამრჯელო			
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.5.5.	- 616 136	- 493 131
საპროცენტო შემოსავალი	6.5.2.1.	200 575	3 957
საპროცენტო ხარჯი	6.5.8.	- 57 901	- 9 305
იჯარის ხარჯი	6.5.6.	- 3 013 494	- 2 724 178
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.5.7.	- 1 338 792	- 1 664 659
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 6 298 133	- 5 833 170
საოპერაციო მოგება		3 816 673	2 856 337
აქტივების გაუფასურება	6.5.9.	- 15 753	
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტ. ოპ			
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		3 800 920	2 856 337
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		3 800 920	2 856 337
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		3 800 920	2 856 337
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		5 993 754	3 137 417
დოვიდენდი			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		3 800 920	2 856 337
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		9 794 674	5 993 754

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	6.5.1.	19 864 531	16 539 358
საქონლის გაყიდვიდან		19 864 531	16 539 358
სულ შემოსავალი		19 864 531	16 539 358
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.5.3.	- 9 749 725	- 7 849 851
საწყისი მარაგები	-	3 106 590	2 616 911
მარაგების შესყიდვა	-	10 536 563	8 339 530
საბოლოო მარაგები		3 893 428	3 106 590
საერთო მოგება		10 114 806	8 689 507
სხვა შემოსავალი	6.5.2.2.	328	216 569
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	6.5.4.	- 1 472 713	- 1 162 423
გასამრჯელო	6.5.5.	- 616 136	- 493 131
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.5.2.1.	200 575	3 957
საპროცენტო შემოსავალი	6.5.8.	- 57 901	- 9 305
საპროცენტო ხარჯი	6.5.6.	- 3 013 494	- 2 724 178
იჯარის ხარჯი	6.5.7.	- 1 338 792	- 1 664 659
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		- 6 298 133	- 5 833 170
სულ საოპერაციო ხარჯი		3 816 673	2 856 337
საოპერაციო მოგება	6.5.9.	- 15 753	
აქტივების გაუფასურება			
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტ. ოპ		3 800 920	2 856 337
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
მოგების გადასახადი		3 800 920	2 856 337
მოგება/(ზარალი)			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		3 800 920	2 856 337
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		5 993 754	3 137 417
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი			
დივიდენდი		3 800 920	2 856 337
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		9 794 674	5 993 754
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლოძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	23 337 333	19 407 648
მიღებული ავანსები		1 726
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	1 167	1 842
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	23 338 500	19 411 216
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(11 867 458)	(8 787 161)
შრომის ანაზღაურება	(1 084 759)	(933 739)
საიჯარო ქირა	(3 890 773)	(3 786 272)
გადახდილი გადასახადები	(3 361 560)	(2 589 590)
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(1 724)	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(433 011)	(516 457)
იმპორტის გადასახადი	(53 743)	(44 350)
ჩარიცხული თანხების უკან დაბრუნება	(34 070)	(18 438)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 611 402	2 735 209

საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
შვილობილი საწარმოს შერწყმით		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(2 034 338)	(4 545)
შრომის ანაზღაურება (სარემონტო რემონტო სამუშაოებზე)	(151 034)	(8 048)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(2 185 372)	(12 593)

საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3 082 533	
საპროცენტო შემოსავალი	48 001	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	3 130 534	-
გაცემული სესხები	(1 445 804)	(1 733 896)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(258 849)	(1 037 473)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(42 439)	(20 994)
საპროცენტო ხარჯი	(57 901)	
საგარანტიო ანარიცხები		
სხვა ფინანსური ხარჯები	(51 428)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1 274 113	(2 792 363)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1 700 143	(69 747)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(8 086)	(44 669)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	408 791	523 207
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	2 100 848	408 791

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	23 337 333	19 407 648
მიღებული ავანსები		1 726
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	1 167	1 842
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	23 338 500	19 411 216
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(11 867 458)	(8 787 161)
შრომის ანაზღაურება	(1 084 759)	(933 739)
საიჯარო ქირა	(3 890 773)	(3 786 272)
გადახდილი გადასახადები	(3 361 560)	(2 589 590)
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(1 724)	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(433 011)	(516 457)
იმპორტის გადასახადი	(53 743)	(44 350)
ჩარიცხული თანხების უკან დაბრუნება	(34 070)	(18 438)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 611 402	2 735 209
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
შვილობილი საწარმოს შერწყმით		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(2 034 338)	(4 545)
შრომის ანაზღაურება (სარემონტო რემონტო სამუშაოებზე)	(151 034)	(8 048)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(2 185 372)	(12 593)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3 082 533	
საპროცენტო შემოსავალი	48 001	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	3 130 534	-
გაცემული სესხები	(1 445 804)	(1 733 896)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(258 849)	(1 037 473)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(42 439)	(20 994)
საპროცენტო ხარჯი	(57 901)	
საგარანტიო ანარიცხები		
სხვა ფინანსური ხარჯები	(51 428)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1 274 113	(2 792 363)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1 700 143	(69 747)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(8 086)	(44 669)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	408 791	523 207
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	2 100 848	408 791

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	0	204 181	0	204 181
მოგება / (ზარალი)		3 338 681		3 338 681
დივიდენდის გამოცხადება		-405 445		-405 445
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 137 417	0	3 137 417
მოგება / (ზარალი)		2 856 337		2 856 337
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	5 993 754	0	5 993 754
მოგება / (ზარალი)		3 800 920		3 800 920
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	9 794 674	0	9 794 674

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20
სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	0	204 181	0	204 181
მოგება / (ზარალი)		3 338 681		3 338 681
დივიდენდის გამოცხადება		-405 445		-405 445
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 137 417	0	3 137 417
მოგება / (ზარალი)		2 856 337		2 856 337
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	5 993 754	0	5 993 754
მოგება / (ზარალი)		3 800 920		3 800 920
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	9 794 674	0	9 794 674

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20
სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ISOLA-G“ 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ISOLA-G“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2012 წლის 05 ივნისს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია შპს ზეტ ენდ ეი, რომელიც დაფუძნებულია სომხეთის რესპუბლიკაში.

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა სპეციალიზებულ მაღაზიებში;
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე 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:

- საფირმო მაღაზია თბილისი მოლში;
- საფირმო მაღაზია ისთ ფონთში;
- საფირმო მაღაზია თბილისი გალერიაში;
- საფირმო მაღაზია ბათუმი მოლში;
- საფირმო მაღაზია საბურთალო მოლში;

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისში, ოთხ სავაჭრო ცენტრში და ქალაქ ბათუმში. ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ.

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების გასაანალიზებლად ვიხელმძღვანელოთ 2017-2019 წლების ყოველკვარტალური შემოსავლებით და ანალიზის საფუძველზე მოვახდინეთ მომავალი წლის შემოსავლების პროგნოზირება.

პერიოდი	შემოსავალი
01.01.2017 - 31.03.2017	2609522
01.04.2017 - 30.06.2017	2665626
01.07.2017 - 30.09.2017	4264538
01.10.2017 - 31.12.2017	4581214
01.01.2018 - 31.03.2018	3673544
01.04.2018 - 30.06.2018	3776013
01.07.2018 - 30.09.2018	4659727
01.10.2018 - 31.12.2018	4430075
01.01.2019 - 31.03.2019	3527138
01.04.2019 - 30.06.2019	4228422
01.07.2019 - 30.09.2019	6384490
01.10.2019 - 31.12.2019	5724481

ზემოაღნიშნული სტატისტიკური მაჩვენებლების საფუძველზე ავაგეთ ეკონომეტრიკული მოდელი, რათა დაგვეჩვენა ყოველკვარტალური შემოსავლების მაჩვენებლის დროში ცვლილების ტენდენცია. ამასთან, 2020 წლის შემოსავლის საპროგნოზო მაჩვენებლის დათვლისას ასევე გავითვალისწინეთ ისტორიული გამოცდილება (დაშვება). კერძოდ, 2017-2019 წლებში ფიქსირდებოდა ქვეყანაში საშუალო ფენის ზრდა, რაც თავის მხრივ ახდენდა ჩვენს პროდუქციაზე მოთხოვნის ზრდას.

Regression Statistics			მოცემული ინფორმაცია გვიჩვენებს კვარტლის შემოსავლის დროში ცვლილების ტენდენციაზე ეკონომეტრიკული მოდელის სანდოობას. (პირველი სამი მაჩვენებლის 1-თან სიახლოვე განსაზღვრავს მოდელის სანდოობას).
Multiple R		0,85	
R Square		0,66	
Adjusted R Square		0,61	
Observations		12	
	Coefficients	Standard Error	მოდელის მაჩვენებლების მიხედვით ყოველი მომდევნო ერთი კვარტლის განმავლობაში შემოსავალი საშუალოდ იზრდება - 228547 ლარით. შესაბამისად 2020 წლის შემოსავალი: 21 307 327 ლარის ტოლია.
Intercept	4724844	470070	
X Variable 1	228547	63870	

საპროგნოზო შემოსავალი				
წელი	კოეფიციენტი	კორექტირების მაჩვენებელი	საშუალო შემოსავალი	შემოსავალი
01.01.2020 - 31.03.2020	1	4724844	228547	4 953 391
01.04.2020 - 30.06.2020	2	4724844	242156	5 209 156
01.07.2020 - 30.09.2020	3	4724844	242156	5 451 312
01.10.2020 - 31.12.2020	4	4724844	242156	5 693 468
სულ ჯამი				21 307 327

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

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. ბაზარზე მოთხოვნის ზრდიდან გამომდინარე, წმინდა მოგების გაზრდის მიზნით, 2019 წლის აგვისტოში ქ. ბათუმში და 2020 წლის თებერვალში ქ. თბილისში განხორციელდა ახალი საფირმო მაღაზიების გახსნა.

3.2. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3.3. საგადასახადო ანგარიშგებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ინფორმაციის ურთიერთშესაბამისობის კონტროლის გააღვივების მიზნით ბუღალტრული აღრიცხვაში საგადასახადო ვალდებულებების სუბანგარიშების სააღრიცხვო ბარათების პარალელურად გაიხსნა ნაერთი საგადასახადო-სააღრიცხვო ბარათი.

3.4. 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მსს-ის ფასს სტანდარტებს. ამასთან, შესაძლებლობას იძლევა სისტემატიურად განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2017-2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

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

4.3. 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, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.4. საწარმოს მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

4.5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

4.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

5.1. ფულადი სახსრები:

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

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	118494	68 558
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	435968	337 021
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	1546386	3213
ჯამი		2 100 848	408 791

5.2. 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;

5.3. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.4. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი სანიჯარო ძირა	1720	286 094	285 510
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	284 410	0
ჯამი		570 504	285 510

5.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

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

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
საქონელი	1610	3711699,95	2 882 683
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	49555,96	67586,36
ბალერა	1691	2232,75	2232,75
მოლი	1692	95328,62	92882,9
ისტ-პონინტი	1693	34611,05	33696,51
მასალები - რუსთაველის 2/4 შიდა	1694	0,00	4885,69
მასალები - რუსთაველის 2/4 იმპორტით	1695	0,00	22623,11
ჯამი		3 893 428	3 106 590

5.6. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. 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;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ოფისის აღჭურვილობა	2160	259163	248 056
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-195363	-164 087
ოფისის აღჭურვილობა - ისტ პონინტი	2161	11078	9888

ოფისის აღჭურვილობა - ისთ ცვეთა	2261	-5135	-3008
ოფისის აღჭურვილობა გაღერა	2162	746	610
ოფისის აღჭურვილობა გაღერა - ცვეთა	2262	-240	0
ოფისის აღჭურვილობა გათუმი	2163	20698	0
ოფისის აღჭურვილობა გათუმი - ცვეთა	2263	-2242	0
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	2170	250846	249640
ავიჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-249006	-248910
იჯარით აღებული ქონების კაპიტალმოწყობა	2190	1982284	1979893
იჯარით აღებული ქონების კაპიტალმოწყ. ცვეთა	2290	-1091519	-942180
იჯარით აღებული ქონების კაპიტალმოწყობა	2191	3818148	1821298
იჯარით აღებული შენობის რემონტი ცვეთა	2291	-956850	-527 116
ჯამი		3 842 607	2 424 084

5.7. არამატერიალური აქტივები:

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. თუმცა, საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	7 374	6 649
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	2690	-4 837	-4 518
ჯამი		2 536	2 132

5.8. სავაჭრო და სხვა 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	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	64 029	54 910
ექსპორტი	1412	0	15 753
ჯამი		64 029	70 663
დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	1485	4 769	4 818
მისაღები პროცენტები	1820	156 531	3 957
ჯამი		161 300	8 775

5.9. გრძელვადიანი აქტივები (გაცემული სესხები):

2018 წლის 20 დეკემბერიდან 2019 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში შპს-ზე „ლიდერ სისტემი“ გაცემულია გრძელვადიანი სესხი, რაც პერიოდის ბოლოს შეადგენს:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
სსკპ გრძელვადიანი მოთხოვნები	2390	2 902 474	1 749 957
ჯამი		2 902 474	1 749 957

5.10. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:

შპს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელ და გაანგარიშებულ გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	2340	35 707	35 707
ჯამი		35 707	35 707

5.11. საგადასახადო აქტივი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	- 6 966	
გადახდილი დღგ	3340	55 307	
საპენსიო გადასახადი	3370	- 6 044	
ძონების გადასახადი	3380	- 29 287	
ჯამი		13 010	

5.12. სავაჭრო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1480	0	23 245
მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	190 443	64 305
სსკპ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	978 584	1 931 565
ჯამი		1 169 026	2 019 115

5.13. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320		16 633
გადასახდელი დღგ	3330		26184,13
გადახდელი დღგ	3340		2184,37
ძონების გადასახადი	3380		33055,83
ჯამი			78 057

5.14. გადასახდელი ხელფასები

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის დარჩენილი აქვს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულება. აღნიშნული ვალდებულება არ მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს, ვინაიდან გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი ასახულია შესაბამის მუხლში განცალკევებულად.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	9 939	0
ჯამი		9 939	0

5.15. მიღებული ავანსები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მიღებული ავანსები	3120	272	1 282
ჯამი		272	1 282

5.16. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მიღებული სესხები	4140	2 612 531	
ჯამი		2 612 531	

6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

6.3. საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები გაიზარდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	2019 წ	2018 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	19 864 531	16 539 358	20%

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

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:**6.5.1. ამონაგები:**

დასახელება	2019 წ	2018 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	19 864 531	16 539 358

6.5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:**6.5.2.1. საპროცენტო შემოსავალი:**

საწარმოს ფულადი სახსრები განთავსებულია ს.ს. ვითიბი ბანკში და ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. შესაბამისად, მსს ფასს-ის მე-11 განხილვების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები განცალკევებულად გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საპროცენტო შემოსავლები	200 575	3957

6.5.2.2. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2019 წ	2018 წ
კონვერტაციით მიღებული შემოსავალი	267	2722
სხვა შემოსავალი	61	1790
CREDIT NOTE		111733
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი		100323
ჯამი	328	216569

6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან,

შპს „ISOLA-G“

ფინანსური ანგარიშგება

შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

დასახელება

2019 წ

2018 წ წ

რეალიზებული პროდ. თვითღ-ბა

-9 749 725

-7 849 851

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება

2019 წ

2018 წ

შრომის ანაზღაურება

-1 472 713

-1 162 423

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

დასახელება

2019 წ

2018 წ

ცვეთა და ამორტიზაცია

-616 136

-493 131

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება

2019 წ

2018 წ

იჯარის ხარჯი

-3 013 494

-2 724 178

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება

2019 წ

2018 წ

მოლი-რეკლამა

57005

156007

ისტ პოინთი - რეკლამა

760

38494

გალერეა რეკლამა

6866

11428

რეკლამა GOOGLE FACEBOOK

10796

5241

ბათუმი რეკლამა

7415

გრანსპორტირების ხარჯები

19322

1035

მიწოდების სხვა ხარჯები

7463

4825

საოფისე ინვენტარი

18044

16730

კომუნიკაციის ხარჯები

30

30

დამღვევა

20621

14435

რემონტზე გახარჯული საქონელი

3310

0

კომპიუტერის ხარჯები

45543

33477

საბუღალტრო მომსახურება

81367

43568

საკონსულტაციო ხარჯები

113147

28617

ქონება

29287

26740

ბანკის მომსახურების ხარჯები

34591

20944

მიწოდების ხარჯი

22874

0

გერმინალის მომსახურების საკომისიო

141939

112938

მომსახურება რაკიინ აფთაუნ ლეველოპმენტი

248345

223934

ფრანჩიზი

0

763525

ელ. ენერგია მოლი

23817

30943

მომსახურების ხარჯები

73109

28331

წყალი მოლი	846	3590
დასუფთავება მოლი	4044	4044
სხვა ხარჯები	53966	31935
საკანცელარიო ხარჯები	1344	0
მომსახურება (თბილისი მოლში)	3181	9099
არასაოპერაციო ზარალი	115189	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	132698	54687
განსაკუთრებული ხარჯები	12397	64
წარმომადგენლობითი ხარჯი	11259	
სულ ჯამი	1 338 792	1 664 659

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სესხის პროცენტი	-57 901	-9 305

6.5.9. აქტივების გაუფასურება:

2018 წლის 21 დეკემბერს სომხეთის რესპუბლიკაში გავაგზავნეთ ტვირთი სარეალიზაციო თანხით 15 753 ლარი თუმცა აღნიშნული თანხა დღემდე არ ანაზღაურებულა. ვინაიდან აღნიშნული აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა მოსალოდნელია, მაგრამ არ არის ნამდვილად განსაზღვრული, მსს ფასს-ის 21-ე განყოფილების შესაბამისად იგი აღიარებულია პირობით აქტივად და როგორც საეჭვო მოთხოვნა ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
არასაოპერაციო ზარალი	-15 753	0

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხები, რომელთა დაბრუნებაც განხორციელდა საანგარიშო პერიოდში და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს საადრინცხოვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2019 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი - 5,993 მლნ. ლარს შეადგენდა. 2019 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ - 3,801 მლნ. ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 9,794 მლნ ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 20 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2019 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი - 5,993 მლნ. ლარს შეადგენდა. 2019 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ - 3,801 მლნ. ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 9,794 მლნ ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 20 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი



/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

**შპს „ISOLA-G“
მმართველობითი ანგარიში**

შპს „ISOLA-G“ - (სნ 404947439)

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სქალისა და მამაკაცის ტანსაცმლის საცალო ვაჭრობა.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს „ ISOLA-G“-ს საქართველოში წარმომადგენელია 2012 წლიდან ფ.პ დავით მჭედლიძე (01022003594), აღნიშნული კომპანიის მეიჯარეებს წარმოადგენენ შემდეგი კომპანიები: 2012 წლიდან შპს რაკიინ აფთაუნ დეველოპმენტი; 2016 წლიდან შპს CBD Development; 2018 წლიდან შპს გალერია თბილისი; 2019 წლიდან სს მეტრო ატლას ჯორჯი, 2020 წლიდან შპს აი ჯი დეველოპმენტ ჯორჯია.

2.2. კომპანიის დამფუძნებელია შპს პან ეუროფიან ფეშენ გრუფ რომლიც 100% წილის მფლობელია.

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ◆ ადმინისტრაცია: სადაც შედის დირექტორი, დირექტორის მოადგილე.
- ◆ მენეჯერი, რომელიც განაგებს და პასუხისმგებელია თითოეული მაღაზიის მუშაობაზე;
- ◆ მაღაზიის დიზაინერი, რომლის ფუნქცია-მოვალეობებია მაღაზიის დარბაზის მოწყობა.
- ◆ საწყობის თანამშრომელი და მოლარე-კონსულტანტი;
- ◆ დაცვის თანამშრომელი;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა. ძირითადად საქონელი იმპორტით შემოდის გერმანიიდან.

◆ კომპანია დაკომპლექტებულია, როგორც მაღალი კვალიფიკაციის გამოცდილი თანამშრომლებით, ასევე პერსპექტიული ახალგაზრდა კადრებით.

◆ კომპანიას გააჩნია ყველა საჭირო პირობა, რომ მომხმარებელს ქონდეთ მაღალი დონის მომსახურების მიღების საშუალება, რაც დაფუძნებულია სანდოობასა და ხარისხზე.

◆ კომპანიაში დანერგილია თანამშრომლების კვალიფიკაციის ამაღლების პოლიტიკა და ეტაპობრივად ხდება თანამშრომელთა რიცხოვნობრივი ზრდაც, რაც პირდაპირ დამოკიდებულია ახალი სავაჭრო ობიექტების ზრდის დინამიკასთან.

4.2. ბიზნეს რისკები

ჩვენი კომპანიის ძირითად ბიზნეს რისკს წარმოადგენს სავალუტო ბაზარზე არსებული არასტაბილური მდგომარეობა, ვინაიდან საქონელი იმპორტირებულია და მისი თვითღირებულება მთლიანად დამოკიდებულია ევროს კურსზე. ამასთან, მიგვაჩნია, რომ ლარის გაუფასურება შეამცირებს მოსახლეობის საშუალო ფენის მსყიდველობითუნარიანობას რაც თავისმხრივ შეამცირებს მოთხოვნებს ჩვენს პროდუქციაზე.

5. მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 8 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა ევროში
2019	19 864 531	3,2095	6 189 291
2018	16 569 562	3,0701	5 397 075
2017	14 120 735	3,1044	4 548 619
2016	7 761 438	2,7940	2 777 894
2015	5 244 652	2,6169	2 004 146
2014	4 309 871	2,2656	1 902 309
2013	3 860 470	2,3891	1 615 868
2012	728 953	2,1825	333 999

6. სოციალური პროექტები:

კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას, სხვადასხვა დახმარებებს და თანამშრომელთა წახალისების პროგრამებს.

მაჩვენებლების დასახელება	2019 წ	2018 წ	2017 წ	2016 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	116	115	113	60
მ.შ. ქალები	90	90	80	40
შრომის ანაზღაურების ხარჯები/ზონუსი	1 472 713	1 162 423	1 009 529	599 690

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს ISOLA-G

დირექტორი



/დავით მჭედლიძე/