

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	1658937	1217316	956287
სავაჭრო მოთხოვნები	1488523	1332236	1914429
გადახდილი ავანსები	170685	0	0
მარაგები	4234580	3094702	3085418
მზა პროდუქცია	4148416	3021837	3035165
სხვა	86164	72865	50253
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	21845	23460
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	24939	27614	6512
ძირითადი საშუალებები	2173084	2406548	2298050
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	139737	139737	139737
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8898	29848	27179
სულ აქტივები	9899383	8269846	8451072

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	31367	9286	20382
სავაჭრო ვალდებულებები	3042557	1831657	2309436
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	20476	3259
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2722422	1786182	1381343
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1510392	1458089	1458089
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	7306738	5105690	5172509

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	573205	573205	526425
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2019440	2584433	2535052
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	6518	264368
სულ საკუთარი კაპიტალი	2592645	3164156	3325845
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9899383	8269846	8498354



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	15441537	11923481
საქონლის გაყიდვიდან	14825881	11346218
მომსახურების გაწევიდან	13079	23697
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	602577	553566
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9305407	-6763510
საწყისი მარაგები	3094702	3085418
მარაგების შესყიდვა	10575184	6772794
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6136130	5159971
სხვა შემოსავალი	0	87707
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1889536	-1706044
ცვეთა და ამორტიზაცია	-27843	0
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი:	-400767	-381417
იჯარის ხარჯი	-1300184	-1179664
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1992829	-1349534
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5611159	-4528952
საოპერაციო მოგება	524971	631019
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	-200546	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	324425	631019
მოგების გადასახადი	0	-19349
მოგება/(ზარალი)	324425	611670
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	0	0
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	324425	611670
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	3164156	3325845
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის	0	0
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-895936	-773359
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2592645	3164156
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019	2018
1037706	355639
0	0
0	0
1037706	355639
-596085	-94610
1217316	956287
1658937	1217316

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს



1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „სტაილი“ საიდენტიფიკაციო კოდი #202906588 (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 1995 წელს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰყავს ორი დამფუძნებელი. გიორგი კეკელიძე (პ/ნ #01010000949) 66.7%-იანი წილის მფლობელი - ამავდროულად დირექტორი და თეიმურაზ ინაშვილი (პ/ნ#01003004682) 33.3%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 573,205.00 (ხუთას სამოცდაცამეტი ათას ორას ხუთი) ეროვნულ ლარს.

(ა) „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობა: კომპანია არის კერძო მფლობელობაში მყოფი საწარმო

(ბ) „კომპანიის“ სამუშაო გარემო: კომპანიის საქმიანობა არის პარფიუმერული და კოსმეტიკური ნაწარმის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. უნდა ავღნიშნოთ, რომ 2016 წლის 13 მაისის საგადასახადო კანონმდებლობაში შესულმა ცვლილებამ, მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით და ძალაშია 2017 წლის 01 იანვრიდან), რომლის მთავარ „მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს“ წარმოადგენს განაწილებული მოგება და არა მიმდინარე პერიოდის მოგება, საშუალება მისცა კომპანიებს და მათ შორის შპს „სტაილს“ მოგების გადასახადის თანხა გამოიყენონ ბიზნესის განვითარებისათვის.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა		31/12/2019	31/12/2018
აქტივები	შენიშვნები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,658,937	1,217,316
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1,488,523	1,332,236
გადახდილი ავანსები	3	170,685	0
მარაგები	4	4,234,580	3,094,702
მზა პროდუქცია		4,148,416	3,021,837
სხვა		86,164	72,865
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	21,845
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	24,939	27,614

ძირითადი საშუალებები	6	2,173,084	2,406,548
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	7	139,737	139,737
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8	8,898	29,848
სულ აქტივები		9,899,383	8,269,846
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	9	31,367	9,286
სავაჭრო ვალდებულებები	10	3,042,557	1,831,657
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	20,476
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	2,722,422	1,786,182
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,510,392	1,458,089
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		7,306,738	5,105,690
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	573,205	573,205
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	14	2,019,440	2,584,433
გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა რეზერვები		0	6,518
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,592,645	3,164,156
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,899,383	8,269,846

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ერთეული - ლარი

საქმიანობის შედეგები		2019	2018
ნეტო ამონაგები	15	15,441,537	11,923,481
საქონლის გაყიდვიდან	-	14,825,881	11,346,218
მომსახურების გაწევიდან	-	13,079	23,697
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა	-	602,577	553,566
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(9,305,407)	(6,763,510)

საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		6,136,130	5,159,971
სხვა შემოსავალი		0	87,707
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1,889,536)	(1,706,044)
ცვეთა და ამორტიზაცია	18	(27,843)	0
საპროცენტო შემოსავალი:		0	0
საპროცენტო ხარჯი :	19	(400,767)	(381,417)
იჯარის ხარჯი	20	(1,300,184)	(1,179,664))
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	21	(1,992,829)	(1,349,534)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,611,159)	(4,528,952)
საოპერაციო მოგება		524,971	631,019

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები		0	0
მარაგები		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	22	(200,546)	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		324,425	631,019
განგრძობითი ოპერაციებიდან		0	(19,349)
მოგების გადასახადი		0	0
მოგება/(ზარალი)	23	324,425	611,670

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		324,425	611,670
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	24	3,164,156	3,325,845
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(895,936)	(773,359)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	25	2,592,645	3,164,156

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელზეც განხორციელდა ასეთი ტიპის ჩანაცვლება.

ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით (სსკ).

ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი ჩამოწერის (როდესაც აღარ ექვემდებარება აღდგენას) და ჯართად ან ჩვენთვის გამოუყენებელ მასალად გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება ამ აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით (სსკ).

გრძელვადიანი ვალდებულებები და სესხები

ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების, ან ამოწურვის შემთხვევაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების გაანგარიშების ფორმულირებისათვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ისტორიული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

1. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული და საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული თანხები.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და აღიარდა დამფუძნებლების შენატანის რეალური ღირებულებით, რომელიც შეადგენს 573,205.00 (ხუთას სამოცდაცამეტი ათას ორას ხუთი) ლარს.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებად და აკლდება კაპიტალს მათი გამოცხადების და დამტკიცების პერიოდში. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდები აისახება შემდგომი მოვლენების შესახებ განმარტებით შენიშვნაში და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში. კლინიკაში დივიდენდები გაცემულია 2016 წლის ჩათვლით პერიოდზე. 2017 წლიდან დივიდენდები აღარ გაიცემა კლინიკის „ესტონურ მოდელზე“ გადასვლის გამო.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სრულად ან არსებითად მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

2017 წლის 1 იანვრამდე მოგების გადასახადის ხარჯი/(სარგებელი) მოიცავდა მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს და აღიარებოდა წლის მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც მისი აღიარება ხდებოდა სხვა სრულ შემოსავალში, ან პირდაპირ კაპიტალში.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ცვლილება, რომლის მიხედვით, კომპანიებს (გარდა ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებაზე, თუ ეს მოგება არ განაწილდა ან ჩაითვალა განაწილებულად დივიდენდის სახით.

ფიზიკურ პირებზე, ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის (გასული პერიოდი) გაცემის მომენტში ხდება 15% მოგების გადასახადის დარიცხვა აგროსილ ღირებულებაზე (მაგ. წმინდა დივიდენდები აიგროსება შემადგენელი 5%-ნი გადასახადით, საჭიროებისამებრ, და გაიყოფა 0,85-ზე). მიღებული მოგებიდან რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემა 2017 წლის 1 იანვრიდან თავისუფლდება მოგების გადასახადისგან.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით აგროსილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის

მთლიან მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

კომპანია კანონის ამოქმედების დღიდან გადასულია ესტონურ მოდელზე და დივიდენდების გაცემა ამ პერიოდზე არ ხორციელდება, ხოლო ძველი პერიოდის გაიცა სსკ-ს შესაბამისად და ასახულია საგადასახადო დეკლარაციებში.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმომწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლების და ხარჯის აღიარებისთვის კომპანია იყენებს აღრიცხვის დარიცხვის პრინციპს.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია. ამასთან, შესაძლებელია შემოსავლების სანდო შეფასება მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდება გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

კომპანია შემოსავალს აღიარებს, როდესაც გადაიტვირთება/მიეწოდება საქონელი და რომლის მიღებასაც კომპანია ვარაუდობს ამ მიწოდების სანაცვლოდ.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა არ ხდება

მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,037,706	355,639
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1,037,706	355,639
სავალუტო კურსის ეფექტი	-596,085	-94,610
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,217,316	956,287
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,658,937	1,217,316

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებში აღრიცხულია მხოლოდ საქონლის მიწოდებით წარმოქმნილი დავალიანება.

დასახელება	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,488,523	1,332,236

3. გადახდილი ავანსები

გადახდილ ავანსებში აღრიცხულია მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები საქონლისა და მომსახურების შესაძენად, რომელიც კალენდარული წლის ბოლოს არ იყო მიღებული.

დასახელება	2019	2018
გადახდილი ავანსები	170,685	0

4. მარაგები.

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
მზა პროდუქცია (მიღებული ფარფიუმერული პროდუქცია)	4,148,416	3,021,837
სხვა -- სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი (საქონლის შესაფუთი ჩანთები)	86,164	72,865
სულ-----	4,234,580	3,094,702

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივში არის საბუღალტრო პროგრამა 1,488.00 ლარის ღირებულებით.

დასახელება	2019	2018
არამატერიალური აქტივი --საბუღალტრო პროგრამა	24,939	27,614

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	2173084
შენობები	143417
მანქანა-დანადგარები	81736
ოფისის აღჭურვილობა	29082
სამეთვალყურეო სისტემა	49307
კომპიუტერული ტექნიკა	94141
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	778439
ავტოტრანსპორტი	274062
იჯარით აღებული ქონების მოწყობა	722901

7. ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

განხორციელებული ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში

13. სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
სააქციო კაპიტალი	573,205	573,205

14. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2,019,440	2,584,433

15. ნეტო ამონაგები - 2019 წელი

ნეტო ამონაგები	15441537
----------------	----------

საქონლის გაყიდვა	14825881
საცალო	10430277
საბითუმო ადგილობრივი	3236055
საბითუმო ექსპორტი	942281
ძ.საშ. რეალიზ	12804
განადგურებ პროდ ანაზღაურე ლორე	4175
ბონუსი 2018 წლის გაყიდვებიდან	36488
ბონუსი 2018 წლის გაყიდვებიდან	6675
ფასების კორექტ კრისტ დიორისგან	8345
წინა წლებში გამოქვით ძირ საშ (სსკ)	148781

სხვა რეალიზაცია	602577
ჩანთები	102922
სარეკლამო საჩუქრები	73410
მარკეტინგული	395180

იჯარა	16000
გატესტერება	15065

მომსახურება	13079
ვიზაჟი	12948
საქონლის მიწოდების მომსახურება	131

16. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9,305,407	6,763,510

17. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურება	1,889,536	1,706,044

18. ცვეთა და ამორტიზაცია

დასახელება	2019 წ.	2018 წ.
ცვეთა და ამორტიზაცია	27,843	0

19. საპროცენტო ხარჯი 2019 წელს

საპროცენტო ხარჯი სულ:-----	-400767
ფიზიკურ პირებზე	-237257
ბანკის ხარჯი	-163510

20. იჯარის ხარჯი

სავაჭრო ქსელის ობიექტების და ოფისის ფართის იჯარის ქირა

	-
იჯარის ხარჯი სულ:-----	1,300,183.73
იურიდიული პირი	-661,618.58
ფიზიკური პირი	-638,565.15

21. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1992829
რეკლამის და დიზაინის ხარჯები	-296766
მიწოდება მარკეტინგის ხარჯი	-124227
ტესტირების და სტენდების ხარჯი	-128604
ფიზ პირების შრომის ანაზღაურება	-75249
ელ ენერგიის ხარჯი	-81289
კომუნიკაციის ხარჯები	-33659
დაზღვევა	-10390
ა/მ საწვავის და შეკეთების ხარჯი	-54424
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	-29665
სამეურნეო ხარჯი	-143823
საკანცელარიო ხარჯი	-10462
დაცვის ხარჯი	-25716
კომპიუტერის მომსახურების ხარჯები	-1388
მიმდინარე რემონტი	-3142
ბანკის მომსახურების საკომისიო ხარჯი	-144499
მივლინების ხარჯი	-69624
გზავნილების და სატრანსპორტო ხარჯი	-36203
საკონსულტაციო ხარჯები	-11565
საკურსო სხვაობა	-596086
სხვა საგადასახადო და საბაჟო ხარჯი	-7849
სხვა საერთო ხარჯი	-67622
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-28180
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-12397
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5611159

22. სხვა არაფინანსური აქტივები

გასული წლების უიმედოდ აღიარებული ვალების ჩამოწერა. უიმედო ვალები, რომლებიც გასულ წლებში აღიარებული იყო რეალიზაციაში და შესაბამისად ჩართული იყო შესაბამისი წლების შემოსავალში.

გასული წლების უიმედო ვალები	200,546
-----------------------------	---------

23. მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)

2019 წლის სამეურნეო წელი დასრულებულია მიმდინარე წლის საოპერაციო მოგებით, თანხით - 324,425 ლარი.

დასახელება	2019 წ.	2018 წ.
საოპერაციო მოგება	324,425	611,670

24. კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

დასახელება	2019 წ.	2018 წ.
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	3,164,156	3,325,845

25. კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

დასახელება	2019 წ.	2018 წ.
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,592,645	3,164,156

. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით.

COVID-19. 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ინფორმაცია ახალი ვირუსის, სახელწოდებით COVID-19 (კორონავირუსი), შესახებ. საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის უცნობი ვირუსის მხოლოდ რამდენიმე შემთხვევა ეცნობა მსოფლიო მასშტაბით, რამაც ბიზნესზე ნეგატიური გავლენა მოახდინა. მენეჯმენტი განიხილავს აღნიშნულ მოვლენას საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენად. ამ პერიოდში ბიზნესის წარმოების შესაძლებლობა და მისი სამომავლო ეფექტის პროგნოზირება შეუძლებელია.

შპს „სტილის“

დირექტორი



გიორგი კეკელიძე