

შპს “მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია”

2020 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვა ხორციელდება მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო ტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია"-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვა ხორციელდება მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო ტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი



**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2020</u>	<u>2019</u>
შემოსავალი	9	2,405,230	2,456,274
თვითღირებულება		<u>(1,394,878)</u>	<u>(1,429,465)</u>
საერთო მოგება		1, 010, 352	1, 026, 809
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	<u>(494,398)</u>	<u>(410,119)</u>
საოპერაციო მოგება		515,954	616,690
ფინანსური ხარჯი		(2,646)	(4,725)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		<u>(20,013)</u>	<u>(17,337)</u>
მოგება დაბეგვრამდე		493, 295	594, 628
მოგების გადასახადი		<u>(69,659)</u>	<u>(39,252)</u>
წლის მოგება		<u>423, 636</u>	<u>555, 376</u>
 სხვა სრული შემოსავალი		 <u>-</u>	
სულ სრული შემოსავალი		<u>423, 636</u>	<u>555, 376</u>

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2020</u>	<u>2019</u>
შემოსავალი	9	2,405,230	2,456,274
თვითღირებულება		(1,394,878)	(1,429,465)
საერთო მოგება		1,010,352	1,026,809
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(494,398)	(410,119)
საოპერაციო მოგება		515,954	616,690
ფინანსური ხარჯი		(2,646)	(4,725)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(20,013)	(17,337)
მოგება დაბეგვრამდე		493,295	594,628
მოგების გადასახადი		(69,659)	(39,252)
წლის მოგება		423,636	555,376
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		423,636	555,376

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,020	2,019	2,018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	191,301	200,656	176,003
არამატერიალური აქტივები		2, 538	2, 705	2,871
სულ გრძელვადიანი აქტივები		193,839	203,361	178,874
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	600,949	619,637	581,688
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	275,184	240,180	142,063
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	120,915	98,457	99,658
სულ მოკლევადიანი აქტივები		997,048	958,274	823,409
სულ აქტივები		1,190,887	1,161,635	1,002,283
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7			
გაცემული დივიდენდი		(394,736)	(360,486)	(399,342)
გაუნაწილებელი მოგება		1,583,256	1,520,106	1,364,072
სულ კაპიტალი		1,188,520	1,159,620	964,730
მიღებული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	2,367	2,015	37,553
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,367	2,015	37,553
სულ ვალდებულებები		2,367	2,015	37,553
სულკაპიტალიდავალდებულებები		1,190,887	1,161,635	1,002,283

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,020	2,019	2,018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	191,301	200,656	176,003
არამატერიალური აქტივები		2, 538	2, 705	2,871
სულ გრძელვადიანი აქტივები		193,839	203,361	178,874
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	600,949	619,637	581,688
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	275,184	240,180	142,063
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	120,915	98,457	99,658
სულ მოკლევადიანი აქტივები		997,048	958,274	823,409
სულ აქტივები		1,190,887	1,161,635	1,002,283
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7			
გაცემული დივიდენდი		(394,736)	(360,486)	(399,342)
გაუნაწილებელი მოგება		1,583,256	1,520,106	1,364,072
სულ კაპიტალი		1,188,520	1,159,620	964,730
მიღებული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	2,367	2,015	37,553
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,367	2,015	37,553
სულ ვალდებულებები		2,367	2,015	37,553
სულკაპიტალიდავალდებულებები		1,190,887	1,161,635	1,002,283

დირექტორი:
ვ. ატანესიანი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	964,730	964,730
წლის მოგება	-	555,376	571,058
დივიდენდი	-	(360,486)	(399,342)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,159,620	1,159,620
წლის მოგება	-	423,636	555,376
დივიდენდი	-	(394,736)	(360,486)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,188,520	1,188,520

დირექტორი:
ვ. ატანესიანი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	964,730	964,730
წლის მოგება	-	555,376	571,058
დივიდენდი	-	(360,486)	(399,342)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,159,620	1,159,620
წლის მოგება	-	423,636	555,376
დივიდენდი	-	(394,736)	(360,486)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,188,520	1,188,520

დირექტორი:
ვ. ატანესიანი



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).

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

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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 ფიფო 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 ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლომოსახურების 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 2020	3.2766	4.0233	4.4031
31 დეკემბერი 2019	2.8677	3.2095	4.6423

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, 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

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	17	65	5,726
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	108,397	98,392	93,933
ფული გზაში	-	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	12,501-	-	-
სულ	120,915	98,457	99,658

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	241,592	235,724	101,672
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	30,311	2,364	39,633
გადახდილი ავანსები	3,281	2,092	758
სულ	275,184	240,180	142,063

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს:	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
საქონელი	600,949	619,637	581,688
	-	-	-
სულ	600,949	619,637	581,688

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება				
1 იანვარი 2019 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
შეძენა		501		501
გაყიდვა/ჩამოწერა			-	
31 დეკემბერი 2020 წელი	176056	80,283	9,544	265,903
ცვეთადაგაუფასურება				-
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019 წელი	(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)
ცვეთის ხარჯი	(4,401)	(4,094)	(1,361)	(9,856)
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი				-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	(42,433)	(26,700)	(5,449)	(74,582)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
1 იანვარი 2019 წელი	142,425	26,761	6,817	176,003
31 დეკემბერი 2019 წელი	138,024	57,176	5,456	200,656
31 დეკემბერი 2020 წელი	133,623	53,583	4,095	191,301

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს - 1,188,520 ლარს

2020 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 394, 736 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2019	01.01.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	2,367	2,015	998
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	-	-	20,000
დარიცხული პროცენტი	-	-	16,555
სულ	2,367	2,015	37,553

9. ამონაგები

	31.12.2020	31.12.2019
საქონლის გაყიდვებიდან	2,183,995	2,317,640
მომსახურების გაწევიდან	159,894	92,765
სხვა	61,341	45,869
სულ	2,405,230	2,456,274

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2020	2019
კონსულტაციის ხარჯები	10,340	11,280
იჯარის ხარჯი	20,878	22,768
საბანკო ხარჯი	4,137	3,784
საკანცელარიო ხარჯი	4,593	3,333
სატელეფონო ხარჯი	3,083	3,238
მიწოდების ხარჯი	5,297	9,978
შრომის ანაზღაურება	335,439	278,462
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,023	9,990
საწვავის ხარჯი	12,665	17,781
მივლინების სხარჯი	12,662	23,148
სხვა საგადასადო სხარჯი	13,587	13,776
კომუნალური ხარჯი	6,741	4,427
დაზღვევის ხარჯი		
დაცვის ხარჯი	1,373	1,373
სხვა ხარჯი	53,580	6,781
სულ	494,398	410,119

11.ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ქონდა შემდეგი
ოპერაციები:

ტრანზაქცია	2020 წლის	2019 წლის
	31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის(არააუდირებული)
<i>მფლობელები</i>		
ლარი		
<i>ძირითადი</i>		
<i>მმართველობის</i>		
<i>ხელფასი</i>		
ხელფასი და სხვა პრემიები	64 950	55 867