

შპს “მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია”

2021 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 5 სექტემბერს.

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "მანდარინ კოსმეტიკს ჯორჯია"-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 5 სექტემბერს.

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი



**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი	განმარტებითი		
თვითღირებულება	შენიშვნა	3,568,292	2,405,230
საერთო მოგება		<u>(2,075,086)</u>	<u>(1,394,878)</u>
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	<u>1, 493, 206</u>	<u>1, 010, 352</u>
		<u>(748,678)</u>	<u>(494,398)</u>
საოპერაციო მოგება		<u>744,528</u>	<u>515,954</u>
ფინანსური ხარჯი		(3,097)	(2,646)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(4,163)	(20,013)
მოგება დაბეგვრამდე		<u>737, 268</u>	<u>493, 295</u>
მოგების გადასახადი		<u>(109,598)</u>	<u>(69,659)</u>
წლის მოგება		<u>627, 670</u>	<u>423, 636</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
სხვა სრული შემოსავალი		<u>627, 670</u>	<u>423, 636</u>

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი	განმარტებითი შენიშვნა	3,568,292	2,405,230
თვითღირებულება		(2,075,086)	(1,394,878)
საერთო მოგება		1,493,206	1,010,352
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(748,678)	(494,398)
საოპერაციო მოგება		744,528	515,954
ფინანსური ხარჯი		(3,097)	(2,646)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(4,163)	(20,013)
მოგება დაბეგვრამდე		737,268	493,295
მოგების გადასახადი		(109,598)	(69,659)
წლის მოგება		627,670	423,636
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
		<u>627,670</u>	<u>423,636</u>

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,021	2,020	2,019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	191,864	191,301	200,656
არამატერიალური აქტივები		2, 371	2, 538	2, 705
სულ გრძელვადიანი აქტივები		194,235	193,839	203,361
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	402,576	600,949	619,637
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	261,534	275,184	240,180
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	385,429	120,915	98,457
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,049,539	997,048	958,274
სულ აქტივები		1,243,774	1,190,887	1,161,635
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7			
გაცემული დივიდენდი		(621,052)	(394,736)	(360,486)
გაუნაწილებელი მოგება		1,816,214	1,583,256	1,520,106
სულ კაპიტალი		1,195,138	1,188,520	1,159,620
მიღებული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	48,636	2,367	2,015
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		48,636	2,367	2,015
სულ ვალდებულებები		48,636	2,367	2,015
სულკაპიტალიდავალდებულებები		1,243,774	1,190,887	1,161,635

დირექტორი:

ვ. ატანესიანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		განმარტებითი შენიშვნა		
		2,021	2,020	2,019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	191,864	191,301	200,656
არამატერიალური აქტივები		2,371	2,538	2,705
სულ გრძელვადიანი აქტივები		194,235	193,839	203,361
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	402,576	600,949	619,637
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	261,534	275,184	240,180
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	385,429	120,915	98,457
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,049,539	997,048	958,274
სულ აქტივები		1,243,774	1,190,887	1,161,635
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7			
გაცემული დივიდენდი		(621,052)	(394,736)	(360,486)
გაუნაწილებელი მოგება		1,816,214	1,583,256	1,520,106
სულ კაპიტალი		1,195,138	1,188,520	1,159,620
მიღებული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	48,636	2,367	2,015
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		48,636	2,367	2,015
სულ ვალდებულებები		48,636	2,367	2,015
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,243,774	1,190,887	1,161,635

დირექტორი:
ვ. ატანესიანი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2020 წლის 1 იანვრის 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
წლის მოგება	-	627,670	627,670
დივიდენდი	-	(621,052)	(621,052)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,195,138	1,195,138

დირექტორი:
ვ. ატანესიანი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვრის 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
წლის მოგება	-	627,670	627,670
დივიდენდი	-	(621,052)	(621,052)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,195,138	1,195,138

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

კომპანიის 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 ცვლილებისა 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 2021	3.0976	3.5040	4.1479
31 დეკემბერი 2020	3.2766	4.0233	4.4031

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 დაბეგრას 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

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
ნაღდი ფული საღარიბოში ეროვნულ ვალუტაში	15	17	65
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	359,697	108,397	98,392
ფული გზაში	-	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	25,717	12,501-	-
სულ	385,429	120,915	98,457

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	257,553	241,592	235,724
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	-	30,311	2,364
გადახდილი ავანსები	3,981	3,281	2,092
სულ	261,534	275,184	240,180

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს:			
საქონელი	402,576	600,949	619,637
	-	-	-
სულ	402,576	600,949	619,637

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ოფისის	აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2020 წელი	176056		79,782	9,544	265,382
შეძენა			501		501
გაყიდვა/ჩამოწერა				-	
31 დეკემბერი 2020 წელი	176056		80,283	9,544	265,903
შეძენა			11679		11679
გაყიდვა/ჩამოწერა				-4 972	-4 972
31 დეკემბერი 2021 წელი	176056		91,962	4,572	272,590
ცვეთადაგაუფასურება					-
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020 წელი	(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)
ცვეთის ხარჯი	(4,401)		(4,914)	(1,361)	(10,676)
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი				4 532	4 532
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	(42,433)		(31,614)	(2,278)	(80,726)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
1 იანვარი 2020 წელი	138,024		57,176	5,456	200,656
31 დეკემბერი 2020 წელი	133,623		53,583	4,095	191,301
31 დეკემბერი 2021 წელი	129,222		60,348	2,294	191,864

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,195,138 ლარს

2021 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 621, 052 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2020	01.01.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	48,636	2,367	2,015
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	-	-	-
დარიცხული პროცენტი	-	-	-
სულ	48,636	2,367	2,015

9. ამონაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონლის გაყიდვებიდან	3,250,357	2,183,995
მომსახურების გაწევიდან	276,520	159,894
სხვა	41,415	61,341
სულ	3, 568, 293	2,405,230

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021	2020
კონსულტაციის ხარჯები	29,635	10,340
იჯარის ხარჯი	34,437	20,878
საბანკო ხარჯი	15,822	4,137
საკანცელარიო ხარჯი	2,955	4,593
სატელეფონო ხარჯი	3,025	3,083
მიწოდების ხარჯი	4,134	5,297
შრომის ანაზღაურება	441,775	335,439
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,843	10,023
საწვავის ხარჯი	20,060	12,665
მივლინების სხარჯი	11,588	12,662
სხვა საგადასადო სხარჯი	8,689	13,587
კომუნალური ხარჯი	5,841	6,741
დაცვის ხარჯი	1,279	1,373
სხვა ხარჯი	158,595	53,580
სულ	748,678	494,398

11. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ქონდა შემდეგი ოპერაციები:

	2021 წლის	2020 წლის
ტრანზაქცია	31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის	31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის
მფლობელები		
ლარი		
ძირითადი		
მმართველობის		
ხელფასი		
ხელფასი და		
სხვა პრემიები	81 250	64 950
