

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ორიფლიმ ჯორჯია“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	694 785	523 708
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	819 595	19 328
გადახდილი ავანსები		55 966	71 938
მარაგები	7	2 295 119	2 055 750
არამატერიალური აქტივები		6 523	7 603
სხვა მიმდინარე აქტივები		9 220	11 132
სულ მიმდინარე აქტივები		3 881 208	2 689 459
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2 448 731	3 057 297
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 448 731	3 057 297
სულ აქტივები		6 329 939	5 746 756
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	4 358 994	4 435 086
საგადასახადო ვალდებულებები		9 532	130 302
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 368 526	4 565 388
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1 882 700	2 173 082
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 882 700	2 173 082
სულ ვალდებულებები		6 251 226	6 738 470
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	8 734 430	8 734 430
გაუნაწილებელი მოგება		(8 655 717)	(9 726 144)
სულ კაპიტალი		78 713	(991 714)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6 329 939	5 746 756

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019

შპს „ორიფლიმ ჯორჯია“
მოგება/ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	12	17 515 843	15 069 293
თვითღირებულება	13	(7 630 449)	(7 377 024)
სულ შემოსავალი		9 885 394	7 692 270
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1 170 822)	(1 213 573)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(202 483)	(198 713)
იჯარის ხარჯი		(240 804)	(230 281)
ფინანსური ხარჯი		(263 271)	(262 017)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(6 455 032)	(6 025 933)
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ხარჯი		45 492	(644 039)
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი		(528 047)	(80 503)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1 070 427	(962 789)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის შედეგი		1 070 427	(962 789)

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019

შპს „ორიფლეიმ ჯორჯია“
 კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
კაპიტალი 31.12.2017 მდგომარეობით	8 734 430	(9 726 144)	(991 714)
პერიოდის შედეგი	-	1 070 427	1 070 427
კაპიტალი 31.12.2018 მდგომარეობით	8 734 430	(8 655 717)	78 713

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019

შპს „ორიფლიმ ჯორჯია“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	1 070 427
ცვეთა და ამორტიზაცია	(202 483)
საპროცენტო ხარჯი	(263 271)
კორექტირებები:	
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(800 267)
ზრდა/(შემცირება) გადახდილ ავანსებში	15 972
(ზრდა)/შემცირება მარაგებში	(239 369)
ზრდა/(შემცირება) სხვა აქტივებში	1 912
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(76 092)
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო ვალდებულებებში	(120 770)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(613 941)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	811 049
არამატერიალური აქტივების შეძენა	1 080
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	812 129
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
მიღებული სესხები	(27 111)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(27 111)
ფული და ფულის ექვივალენტების წმინდა ცვლილება	171 077
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	523 708
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	694 785

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

კომპანია ორიფლეიმ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრი (ს/კ 202166459). იგი დაარსდა 2000 წლის 5 სექტემბერს.

კომპანია დაარსებულია ჰოლანდიური კომპანიის Oriflame Hodings BV-ს მიერ, რომელიც 100% წილის მფლობელია.

კომპანიის იურიდიული და ფიზიკური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის 61.

შპს „ორიფლეიმ ჯორჯიას“ დირექტორი არის ნანა ელიავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა კოსმეტიკური და პარფიუმერული საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია. რეალიზაცია ხორციელდება ქსელური მარკეტინგის მეშვეობით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

დასახელება	საციცოცხლო ვადა
შენობა-ნაგებობები	20
ოფისის ინვენტარი	8
კაპიტალურ დანახარჯები	5-20
სატრანსპორტო საშუალებები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე. მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა ვადა არის 8 წელი.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ

ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო

ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

გადასახადები

გადავადებული საგადასახადო აქტივი აღიარდება გამოუყენებელი საგადასახადო დანაკარგებისთვის, იმდენად რამდენადაც სავარაუდოა, რომ დასაბეგრი მოგება ხელმისაწვდომი იქნება დანაკარგების გამოყენებისთვის. მენეჯმენტის მსჯელობა საჭიროა, რათა განისაზღვროს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ღირებულება, რომელიც შეიძლება აღიარდეს, მომავალ დასაბეგრ მოგებასა და მომავალ საგადასახადო სტრატეგიაზე დაყრდნობით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

4. IASB-ს მიერ გამოცემული ახალი ან განახლებული სტანდარტები და განმარტებები

ფასს 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები“

ფასს 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები“ (გამოცემული 2014 წლის ივლისში) - სტანდარტი ჩაანაცვლებს ბასს 39 სტანდარტს (ასევე ჩაანაცვლებს ფასს 9 სტანდარტის ყველა წინა ვერსიას) 2018 წლის პირველ იანვარს ან შემდეგ დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის. სტანდარტი მოიცავს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაციის, გაზომვის, გაუფასურების, ჰეჯირების აღრიცხვისა და აღიარების შეწყვეტის წესებს.

ფასს 9-ს მიხედვით ყველა აღიარებული ფინანსური აქტივის შემდგომი აღრიცხვა უნდა მოხდეს ამორტიზებული ან რეალური ღირებულებით (მოგებაზე ან ზარალზე ან სხვა საერთო შემოსავალზე) კლასიფიკაციის მიხედვით ბიზნესის მოდელის და კონტრაქტით გათვალისწინებული ფულადი ნაკადების მახასიათებლების გათვალისწინებით.

ფინანსურ ვალდებულებებზე ფასს 9 სტანდარტი ყველაზე დიდ გავლენას ახდენს იმ შემთხვევაში, სადაც გამოიყენება რეალური ღირებულების მეთოდი: ისეთი ფინანსური ვალდებულების რეალური ღირებულების ცვლილების აღიარება, რომელიც აღრიცხულია რეალური ღირებულებით ვალდებულების რისკების ცვლილებით გამოწვეული მოგებისა და ზარალის გათვალისწინებით, ხდება სხვა საერთო შემოსავალში (მოგებასა და ზარალში აღიარების ნაცვლად) გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ეს იწვევს წინააღმდეგობას აღრიცხვაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურებისთვის ფასს 9 სტანდარტში შემოტანილია „მოსალოდნელი კრედიტის დანაკარგის“ მოდელი, რომელიც დაფუძნებულია კონტრაქტის საწყის ეტაპზე მოსალოდნელი ზარალის გათვალისწინების პრინციპზე. კრედიტის დანაკარგის აღიარებისთვის აუცილებელი აღარ იქნება გაუფასურების ობიექტური მიზეზის არსებობა.

ჰეჯირების აღრიცხვისთვის ფასს 9 სტანდარტში შემოტანილია არსებითი რევიზია, რისი წყალობითაც ფინანსური ანგარიშგებები უკეთ ასახავენ, თუ როგორ ტარდება რისკის მართვის აქტივობები ფინანსური და არაფინანსური რისკების ჰეჯირებისას.

ფასს 15, კლიენტებთან დადებული კონტრაქტებიდან შემოსავალი (გამოიცა 2014 წლის 28 მაისს და მოქმედებს პერიოდისთვის დაწყებული 2018 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ)

ეს ახალი სტანდარტი გვთავაზობს მთავარ პრინციპს, რომ შემოსავალი აღიარებული უნდა იყოს მაშინ, როცა საქონელი ან მომსახურებები გადაეცემა კლიენტს, გარიგებაში ფაქტიური გაყიდვის ფასად. ნებისმიერი პაკეტით განსაზღვრული საქონელი ან მომსახურებები, რომლებიც განსხვავდება, ცალკე უნდა იყოს აღიარებული და საკონტრაქტო ფასის ნებისმიერი დისკონტი ზოგადად უნდა გადანაწილდეს ცალკე ელემენტებზე. როცა უზრუნველყოფა რაიმე მიზეზით იცვლება, მინიმალური თანხები აღიარებული უნდა იყოს, თუ მათ არ აქვთ შებრუნების მნიშვნელოვანი რისკი. კლიენტებთან კონტრაქტების უზრუნველყოფით გამოწვეული ხარჯები უნდა კაპიტალიზდებოდეს და ამორტიზებული იქნას პერიოდის განმავლობაში, როცა კონტრაქტის სარგებელი მოიხმარება. ეს ცვლილება არ არის მოსალოდნელი, რომ რაიმე გავლენას მოახდენს ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშებზე.

ფასს 16, ლიზინგი (გამოიცა 2016 წლის 13 იანვარს და მოქმედებს პერიოდისთვის დაწყებული 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ)

ახალ სტანდარტში წარმოდგენილია აღიარების, შეფასების, პრეზენტაციისა და ლიზინგების ასახვის პრინციპები. ყველა ლიზინგი იწვევს იმას, რომ მოიჯარე, იღებს აქტივის გამოყენების უფლებას ლიზინგის დასაწყისშივე, და თუ იჯარის გადახდა ხდება ხანგრძლივი დროის განმავლობაში, ასევე დაფინანსების მიღების შესაძლებლობას. შესაბამისად, ფასს 16 აფასებს იჯარების საოპერაციო

ლიზინგად ან ფინანსურ ლიზინგად კლასიფიკაციას, როგორც ამას მოითხოვს ბასს 17 და ამის ნაცვლად, შემოაქვს ერთი მოიჯარის საბუღალტრო აღრიცხვის მოდელი. მოიჯარეებმა უნდა აღიარონ: (ა) აქტივები და ვალდებულებები 12 თვეზე მეტ ვადიანი ლიზინგებისთვის, თუ წარმოადგენილი აქტივი დაბალ ღირებულებიანი არ არის; და (ბ) იჯარით გაცემული აქტივის ცვეთა იჯარის ვალდებულებებზე პროცენტისგან ცალკე მოგება-შემოსავლის ანგარიშგებაში. ფასს 16-ს არსებითად გადააქვს მეიჯარის საბუღალტრო არიციხვის მოთხოვნები ბასს 17-ში. შესაბამისად, მეიჯარე აგრძელებს მისი იჯარების საოპერაციო ლიზინგებად ან ფინანსურ ლიზინგებად კლასიფიკაციას, და სხვადასხვაგვარად უდგება ამ ორი ტიპის ლიზინგს. ჯგუფი ამჟამად ახორციელებს მის ფინანსური ანგარიშგებებზე ზეგავლენის შეფასებას.

ფასიკ 22 “ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში და წინასწარი ანაზღაურება” (გამოცემულია 2016 წლის 8 დეკემბერს და ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ)

ინტერპრეტაცია ითვალისწინებს ოპერაციის თარიღის განსაზღვრის წესს უცხოურ ვალუტაში ოპერაციების შესახებ სტანდარტის გამოყენების დროს. ბასს 21. ინტერპრეტაცია გამოიყენება როდესაც საწარმო იხდის ან იღებს ანაზღაურებას წინასწარ უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული კონტრაქტებისთვის. ინტერპრეტაცია მიუთითებს, რომ ოპერაციის თარიღი არის დღე, რომელზეც საწარმო თავდაპირველად აღიარებს არაფულად აქტივს ან არაფულად ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება წინასწარი ანაზღაურების გადახდის ან მიღების შედეგად. რამდენიმე წინასწარი გადახდის ან მიღების შემთხვევაში, ინტერპრეტაცია მოითხოვს საწარმომ განსაზღვროს ოპერაციის თარიღი წინასწარი ანაზღაურების თითოეულ გადახდასთან ან მიღებასთან დაკავშირებით. ინტერპრეტაცია მოითხოვს საწარმომ განსაზღვროს ოპერაციის თარიღი წინასწარი ანაზღაურების თითოეული გადახდისთვის ან მიღებისთვის. არანაირი არსებითი გავლენა არ არის მოსალოდნელი ჯგუფზე ახალი სტანდარტის შემოღების შედეგად.

ფასიკ 23 “გაურკვევლობები მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ” (გამოცემულია წლიური პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ)

ბასს 12 მიუთითებს მიმდინარე და გადავადებული გადასახადის აღრიცხვის წესს, მაგრამ არ მიუთითებს გაურკვევლობების შედეგების ასახვის წესს. ინტერპრეტაცია განსაზღვრავს აღიარების და შეფასების მოთხოვნების წესს ბასს 12-ში, გაურკვევლობის შემთხვევაში მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ. საწარმომ უნდა განსაზღვროს განიხილოს თუ არა თითოეული გაურკვეველი საგადასახადო რეჟიმი ცალკე თუ სხვა ერთ ან მეტ გაურკვეველ საგადასახადო რეჟიმებთან ერთად, რომელი მიდგომის საფუძველზეც უკეთ განსაზღვრავს გაურკვევლობის გადაწყვეტის საკითხს. საწარმომ უნდა დაუშვას, რომ საგადასახადო ორგანო შეამოწმებს იმ თანხებს, რომლის შემოწმების უფლებაც გააჩნია და სრული ინფორმაცია აქვს ასეთი შემოწმებების განხორციელების დროს. თუ საწარმოს დასკვნით არ არის შესაძლებელი რომ საგადასახადო ორგანომ მიიღოს გაურკვეველი საგადასახადო რეჟიმი, გაურკვევლობის ეფექტი უნდა აისახოს დაკავშირებული დაბეგვრადი მოგების ან ზარალის, საგადასახადო ბაზების, გამოუყენებელი საგადასახადო ზარალის, გამოუყენებელი საგადასახადო კრედიტების ან საგადასახადო განაკვეთების განსაზღვრაში, სარწმუნო თანხის ან მოსალოდნელი ღირებულების გამოყენებით, რომელი მეთოდის საფუძველზეც საწარმო უკეთ განსაზღვრავს გაურკვევლობის გადაწყვეტის საკითხს. საწარმო ასახავს ცვლილების შედეგს ფაქტობრივად და გარემოებების მიხედვით ან ახალი ინფორმაციის შედეგს, რომელიც გავლენას ახდენს ინტერპრეტაციით მოთხოვნილ შეფასებებზე, წინასწარი აღრიცხვის ცვლილების სახით. ცვლილებების მაგალითები ფაქტობრივად და გარემოებებში ან ახალი ინფორმაცია, რომელმაც შესაძლოა გამოიწვიოს ხელმეორედ შეფასება, მოიცავს და არა მხოლოდ შემოწმებებს ან ქმედებებს საგადასახადო ორგანოს მიერ, ცვლილებებს წესებში, რომელიც დადგენილია საგადასახადო ორგანოს მიერ ან გამოიწვიოს საგადასახადო ორგანოს საგადასახადო რეჟიმის შემოწმების ან განმეორებით შემოწმების უფლების ამოწურვა. საგადასახადო რეჟიმთან დაკავშირებით საგადასახადო ორგანოს შეთანხმების არარსებობა ან უთანხმოება არ მოიცავს ცვლილებას ფაქტობრივად და გარემოებებში ან ახალ ინფორმაციას,

რომელიც გავლენას ახდენს ინტერპრეტაციით მოთხოვნილ შეფასებებზე. ჯგუფი ამჟამად აფასებს ინტერპრეტაციის ზემოქმედებას ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2018	31.12.2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	488 291	412 317
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	206 494	111 391
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	694 785	523 708

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო მოთხოვნები	791 862	19 328
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	25 733	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2 000	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	819 595	19 328

7. მარაგები

მარაგები	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	2 284 147	2 048 874
მასალები და სხვა	10 972	6 876
სულ მარაგები	2 295 119	2 055 750

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	მანქანა-დანადგარი	ოფისის აღჭურ.	ავეჯი და სხვა	სატრ. საშუალება	კაპ. დანახ-ები	სულ
ღირებულება								
ბალანსი								
31.12.2017	1 120 926	2 142 269	660 494	167 184	337 226	51 844	249 332	4 729 275
შეძენა	-	(49 956)	84 418	33 138	2 097	67 970	-	137 667
ჩამოწერა	(548 367)	-	-	-	-	-	-	(548 367)
ბალანსი								
31.12.2018	572 559	2 092 313	744 912	200 322	339 323	119 814	249 332	4 318 575
ცვეთა								
ბალანსი								
31.12.2017	-	744 434	528 145	96 439	164 768	39 612	98 580	1 671 978
ცვეთა	-	64 942	27 594	18 396	42 390	7 590	36 954	197 866
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი								
31.12.2018	-	809 376	555 739	114 835	207 158	47 202	135 534	1 869 844
ბალანსი								
31.12.2017	1 120 926	1 397 835	132 349	70 745	172 458	12 232	150 752	3 057 297
ბალანსი								
31.12.2018	572 559	1 282 937	189 173	85 487	132 165	72 612	113 798	2 448 731

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
სხვა ვალდებულებები	369 327	237 562
სავაჭრო ვალდებულებები	3 989 667	4 197 524
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4 358 994	4 435 086

10. მიღებული სესხები

გრძელვადიანი სესხები	31.12.2018	31.12.2017
მიღებული სესხი ევროში	1 882 700	2 173 082
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 882 700	2 173 082

თავდაპირველად სესხი გაცემული იყო ORIFLAME COSMETICS S.A., -ის მიერ, 1 300 000 ევროს ოდენობით, საპროცენტო განაკვეთი 13%, გაცემის თარიღი 21.05.2013 (ხელშეკრულების თარიღი - 01.04.2013), სესხის ვადა - 5 წელი.

2014 წლის 14 მაისიდან, მხარეთა შეთანხმებით (შეთანხმება დათარიღებულია 2013 წლის 18 დეკემბრით), ORIFLAME COSMETICS S.A.,-მა ყველა ვალდებულებები და უფლებები გადასცა მეორე კომპანიას ORIFLAME COSMETICS GLOBAL S.A. 2018 წლის მაისში, გაფორმდა ახალი ხელშეკრულება მოკლევადიან სესხზე, ამასთანვე თანხა გაიზარდა და გადაკონვერტირდა ლარში. განახლებული ხელშეკრულებით, სესხის თანხა შეადგენს 1,970,474 ლარს. საპროცენტო წლიური განაკვეთი შეადგენს 13.5 %. სესხის სრულად დაფარვის ვადა არის 2019 წლის 30 მარტი.

11. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 31.12.2017 წლის მდგომარეობით შეადგენდა 8 734 430 ლარს. 2018 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ განხორციელებულა. შესაბამისად 31.12.2018 წლის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 8 734 430 ლარს.

2018 და 2017 წლის განმავლობაში დივიდენდი არ გამოცდახდებულა და არ გაცემულა

12. შემოსავლები

შემოსავალი	2018	2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	15 861 761	14 601 517
დეპოზიტზე დარიცხული პროცენტი	102 462	-
სხვა შემოსავალი	1 551 620	467 776
სულ შემოსავალი	17 515 843	15 069 293

13. თვითღირებულება

თვითღირებულება	2018	2017
საწყისი მარაგები	(2 053 567)	(2 075 470)
მარაგების შესყიდვა	(7 991 049)	(7 655 121)
გადამუშავების დანახარჯები	315 134	300 000
საბოლოო მარაგები	2 099 033	2 053 567
სულ თვითღირებულება	(7 630 449)	(7 377 024)

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2018	2017
სხვა ხარჯები	549 567	521 680
წარმომადგენლობითი ხარჯები	296 963	311 649
სარეკლამო ხარჯი	161 296	247 359
მოგზაურობის ხარჯები	103 672	114 740
სადაზღვევო ხარჯი	46 655	41 779
საკონფერენციო ხარჯები	337 322	469 979
სპონსორობასთან დაკავშირებული ხარჯები	58 192	10 650
გადაზიდვის და ტრანსპორტირების ხარჯი	322 443	296 410
შეფუთვის ხარჯები	113 325	50 770
ინტერნეტის და კომუნიკაციის ხარჯები	71 948	65 949
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	47 012	55 658
მომსახურების ხარჯები	362 868	193 280
საწევრო ხარჯები	25 451	29 298
კონსულტანტების ბონუსები და პრემიები	3 550 767	3 169 429
კომუნალური ხარჯები	66 872	62 805
დაცვის ხარჯები	61 882	67 899
საკომისიო ხარჯები	227 090	222 156
საწვავის ხარჯები	18 868	21 224
ჩამოწერის ხარჯი	32 839	73 219
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6 455 032	6 025 933

15. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე,

რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ,ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

კომპანიას არ განუხორციელებია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები, გარდა მენეჯმენტზე გაცემული ხელფასებისა. 2018 წლის მდგომარეობით მენეჯმენტზე გაცემული ხელფასი შეადგენს 520,301 ლარს. ხოლო, 2017 წლის მდგომარეობით 328,372 ლარს.

17. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 27 დეკემბერი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ორიფლეიმ ჯორჯია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	694 785	523 708
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	819 595	19 328
გადახდილი ავანსები		55 966	71 938
მარაგები	7	2 295 119	2 055 750
არამატერიალური აქტივები		6 523	7 603
სხვა მიმდინარე აქტივები		9 220	11 132
სულ მიმდინარე აქტივები		3 881 208	2 689 459
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2 448 731	3 057 297
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 448 731	3 057 297
სულ აქტივები		6 329 939	5 746 756
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	4 358 994	4 435 086
საგადასახადო ვალდებულებები		9 532	130 302
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 368 526	4 565 388
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1 882 700	2 173 082
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 882 700	2 173 082
სულ ვალდებულებები		6 251 226	6 738 470
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	8 734 430	8 734 430
გაუნაწილებელი მოგება		(8 655 717)	(9 726 144)
სულ კაპიტალი		78 713	(991 714)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6 329 939	5 746 756

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019



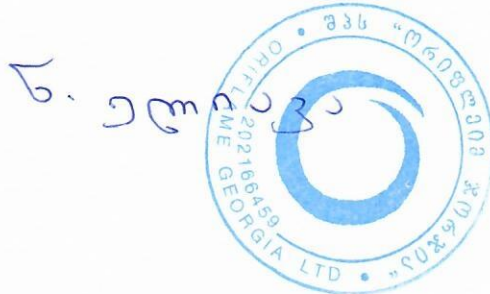
შპს „ორიფლეიმ ჯორჯია“
 მოგება/ზარალის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	12	17 515 843	15 069 293
თვითღირებულება	13	(7 630 449)	(7 377 024)
სულ შემოსავალი		9 885 394	7 692 270
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1 170 822)	(1 213 573)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(202 483)	(198 713)
იჯარის ხარჯი		(240 804)	(230 281)
ფინანსური ხარჯი		(263 271)	(262 017)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(6 455 032)	(6 025 933)
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ხარჯი		45 492	(644 039)
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი		(528 047)	(80 503)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1 070 427	(962 789)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის შედეგი		1 070 427	(962 789)

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019



შპს „ორიფლეიმ ჯორჯია“
 კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
კაპიტალი 31.12.2017 მდგომარეობით	8 734 430	(9 726 144)	(991 714)
პერიოდის შედეგი	-	1 070 427	1 070 427
კაპიტალი 31.12.2018 მდგომარეობით	8 734 430	(8 655 717)	78 713

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019



შპს „ორიფლეიმ ჯორჯია“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე	1 070 427
ცვეთა და ამორტიზაცია	(202 483)
საპროცენტო ხარჯი	(263 271)
კორექტირებები:	
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(800 267)
ზრდა/(შემცირება) გადახდილ ავანსებში	15 972
(ზრდა)/შემცირება მარაგებში	(239 369)
ზრდა/(შემცირება) სხვა აქტივებში	1 912
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(76 092)
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო ვალდებულებებში	(120 770)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(613 941)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	811 049
არამატერიალური აქტივების შეძენა	1 080
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	812 129
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
მიღებული სესხები	(27 111)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(27 111)
ფული და ფულის ექვივალენტების წმინდა ცვლილება	171 077
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	523 708
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	694 785

დირექტორი:

ნანა ელიავა

30 დეკემბერი, 2019



რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შედავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

კომპანიას არ განუხორციელებია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები, გარდა მენეჯმენტზე გაცემული ხელფასებისა. 2018 წლის მდგომარეობით მენეჯმენტზე გაცემული ხელფასი შეადგენს 520,301 ლარს. ხოლო, 2017 წლის მდგომარეობით 328,372 ლარს.

17. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 27 დეკემბერი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

