

შპს „ISOLA-G“

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2019 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
2018 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)

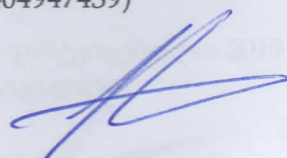
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	6.5.1.	16 539 358	14 120 900
სულ შემოსავალი		16 539 358	14 120 900
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.5.3.	- 7 849 851	- 6 552 428
საწყისი მარაგები		- 2 616 911	- 1 419 812
მარაგების შესყიდვა		- 8 339 530	- 7 749 527
საბოლოო მარაგები		3 106 590	2 616 911
საერთო მოგება		8 689 507	7 568 472
სხვა შემოსავალი	6.5.2.2	216 569	695 192
თანამშრომელთა ხელფასები	6.5.4.	- 1 162 423	- 1 009 530
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.5.5.	- 493 131	- 604 364
საპროცენტო შემოსავალი	6.5.2.1	3 957	
საპროცენტო ხარჯი		- 9 305	- 169 207
იჯარის ხარჯი	6.5.6	- 2 724 178	- 1 641 718
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.5.7.	- 1 664 659	- 1 500 164
სულ საოპერაციო ხარჯი		5 833 170	4 229 791
საოპერაციო მოგება		2 856 337	3 338 681
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება			
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		2 856 337	3 338 681
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		2 856 337	3 338 681
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რევერზი			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		2 856 337	3 338 681
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		2 856 337	3 338 681
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		3 137 417	204 181
განაწილებული დივიდენდი		-	405 445
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		2 856 337	3 338 681
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 993 754	3 137 417

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს:

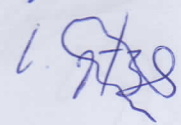
შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი



/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი სახსრები	5.1.	408791	523207
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.12.	70663	57248
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	5.4.	285510	20733
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.5.	3106590	2616911
სხვა მიმდინარე აქტივი	5.12.	8775	3040
სულ მიმდინარე აქტივები		3880329	3221139
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.8.	2424084	2913113
არამატერიალური აქტივები	5.10.	2131	2508
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (გაცემული სესხები)	5.13	1749957	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	5.14.	35707	35707
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4211879	2951328
სულ აქტივები		8092208	6172467

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.15.	2019115	1917335
სხვა ვალდებულებები	5.16.3	1282	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.16.1.	78057	38148
გადასახდელი ხელფასები	5.16.2		12441
სულ მიმდინარე ვალდებულება		2098454	1967924
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.11.		1067127
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	1067127
სულ ვალდებულება		2098454	3035051
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		5993754	3137416
სულ კაპიტალი		5993754	3137416
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8092208	6172467

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

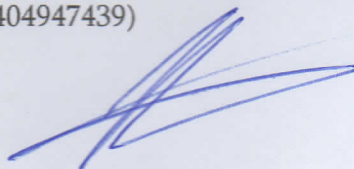
შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	19 407 648
მიღებული ავანსები	1 726
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	1 842
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	19 411 216
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(8 787 161)
შრომის ანაზღაურება	(933 739)
საიჯარო ქირა	(3 786 272)
გადახდილი გადასახადები	(2 589 590)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(516 457)
იმპორტის გადასახადი	(44 350)
ჩარიცხული თანხების უკან დაბრუნება	(18 438)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 735 209
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(4 545)
შრომის ანაზღაურება (სარემონტო სამუშაოებზე)	(8 048)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(12 593)
საფინანსო საქმიანობა	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
გაცემული სესხები	(1 733 896)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(1 037 473)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(20 994)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(2 792 363)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(69 747)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(44 669)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	523 207
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	408 791

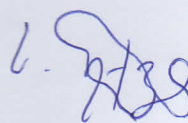
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს:
შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი



/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)


/სოლომონ
ექვთიმიშვილი/

შპს „ISOLA-G“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

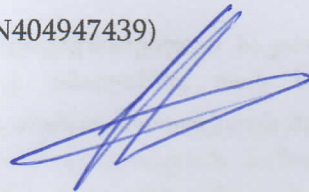
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		204 181		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

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ISOLA-G“ (საიდენტიფიკაციო N404947439)

დირექტორი



/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/სოლომონ ქვჭივადიძე/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ISOLA-G“ 2018 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 დაფუძნებელი 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 ანგარიშგაღებულებები;

1.4. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- საფირმო მაღაზია თბილისი მოლში;
- საფირმო მაღაზია ისთ ფონთში;
- საფირმო მაღაზია თბილისი გალერიაში;
- საფირმო მაღაზია ბათუმი 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. კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად ხელმძღვანელობა ინტენსიურად ახორციელებს არსებული საფირმო მაღაზიების ინტერიერის განახლებას. ამასთან, ბაზარზე მაღალი მოთხოვნიდან გამომდინარე 2020 წლისთვის დაგეგმილია ახალი საფირმო მაღაზიის გახსნა ქალაქ თბილისში.

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების გასაანალიზებლად ვიხელმძღვანელოთ 2017-2018 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

ზემოაღნიშნული სტატისტიკური მაჩვენებლების საფუძველზე ავაგეთ ეკონომეტრიკული მოდელი, რათა დაგვეჩვენა ყოველკვარტალური შემოსავლების მაჩვენებლის დროში ცვლილების ტენდენცია. ამასთან, 2019 წლის შემოსავლის საპროგნოზო მაჩვენებლის დათვლისას ასევე გავითვალისწინეთ ისტორიული გამოცდილება (დაშვება). კერძოდ, 2016-2018 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		0,73	
R Square		0,68	
Adjusted R Square		0,64	
Observations		8,00	
	Coefficients	Standard Error	მოდელის მაჩვენებლების მიხედვით ყოველი მომდევნო ერთი კვარტლის განმავლობაში შემოსავალი საშუალოდ იზრდება - 242 156 ლარით. შესაბამისად 2019 წლის შემოსავალი: 21 141 864 ლარის ტოლია.
Intercept	2742828	473055	
X Variable 1	242156	93679	

საპროგნოზო შემოსავალი				
წელი	კოეფიციენტი	კორექტირების მაჩვენებელი	საშუალო შემოსავალი	წმინდა მოგება
01.01.2019 - 31.03.2019	9	2 742 828	242 156	4 922 232
01.04.2019 - 30.06.2019	10	2 742 828	242 156	5 164 388
01.07.2019 - 30.09.2019	11	2 742 828	242 156	5 406 544
01.10.2019 - 31.12.2019	12	2 742 828	242 156	5 648 700
სულ ჯამი				21 141 864

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, 2017 წლის ნოემბერში თბილისში და 2019 წლის აგვისტოში ქ. ბათუმში 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 გაადვილების 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 წინა საანგარიშგო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, 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 2018 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 №	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	68 558	83 675
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	337 021	437 121
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	3213	2411
ჯამი		408 791	523 207

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 აგანსი:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ძირა	1720	285 510	20 733
ჯამი		285 510	20 733

5.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	31.12.2017 წ მდგომარ.
სამონელი	1610	2 882 683	2 409 624
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	67586,36	82632,34
ბალერაბა	1691	2232,75	2232,75
მოლი	1692	92882,9	82092,99
ისტ-პოინტი	1693	33696,51	25963,65
მასალები - რუსთაველის 2/4 შიდა	1694	4885,69	0
მასალები - რუსთაველის 2/4 იმპორტით	1695	22623,11	14365,37
ჯამი		3 106 590	2 616 911

5.6. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

5.7. საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.8. ძირითადი საშუალებები:

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

შპს „ISOLA-G“

ფინანსური ანგარიშგება

გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
ოფისის აღჭურვილობა	2160	248 056	246 483
ოფისის აღჭურვილობის ცვითა	2260	-164 087	-129 820
ოფისის აღჭურვილობა - ისტ პოინტი	2161	9888	9075
ოფისის აღჭურვილობა - მოლი ცვითა	2261	-3008	-1193
ოფისის აღჭურვილობა გალერა	2162	610	0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	249640	248910
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვითა	2270	-248910	-240538
იხარით აღებული ქონების კატილმონა	2190	1979893	1979893
იხარით აღებული ქონების კატილმონა. ცვითა	2290	-942180	-722264
იხარით აღებული ქონების კატილმონა	2191	1821298	1821298
იხარით აღებული ქონების რემონტი ცვითა	2291	-527 116	-298 731
ჯამი		2 424 084	2 913 112

5.9. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

5.10. 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 №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	6 649	6 649
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	2690	-4 518	-4 142
ჯამი		2 132	2 508

5.11. საწარმოს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, დამფუძნებლის მიმართ სესხის სახით, თანხით – 1 067 127 ლარი, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოს ახალი მაღაზიის გახსნისთვის.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
სესხები პარტნიორებისგან	3220	0	931 320
გადასახდელი პროცენტები	3410	0	135 807
ჯამი		0	1 067 127

5.12. 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 №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	54 910	57 248
ექსპორტი	1412	15 753	
ჯამი		70 663	57 248

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	1485	4 818	2 842
მისაღები პროცენტები	1820	3 957	0
მიღებული ავანსები	3120	0	198
ჯამი		8 775	3 040

5.13. გაცემული სესხები:

2018 წლის 20 დეკემბერს შპს-ზე „ლიდერ სისტემ“ სესხად გაცემულია გრძელვადიანი სესხი.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	2390	1 749 957	0
ჯამი		1 749 957	0

5.14. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:

მსს 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 №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	2340	35 707	35 707
ჯამი		35 707	35 707

5.15. საგაჭრო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1480	23 245	19 770
მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	64 305	103 191
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	1 931 565	1 794 373
ჯამი		2 019 115	1 917 335

5.16. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

5.16.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

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

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	16 633	5 941
გადასახდელი დღგ	3330	26184,13	11717,82
გადახდილი დღგ	3340	2184,37	1173,45
ქონების გადასახადი	3380	33055,83	19315,82
ჯამი		78 057	38 148

5.16.2. გადასახდელი ხელფასები

საწარმო, მის 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 №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	0	12 441
ჯამი		0	12 441

5.16.3. მიღებული ავანსები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ. მდგომარ.	31.12.2017 წ. მდგომარ.
მიღებული ავანსები	3120	1 282	0
ჯამი		1 282	0

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	2018 წ.	2017 წ.	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16 539 358	14 120 900	17%

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.

მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრულია შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეკომენდაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

6.5.1. ამონაგები:

დასახელება	2018 წ.	2017 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16 539 358	14 120 900

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.

შპს „ISOLA-G“

ფინანსური ანგარიშგება

დასახელება
საპროცენტო შემოსავლები

2018 წ. 2017 წ.
3957

6.5.2.2. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი
დასახელება

კონფერენციით მიღებული შემოსავალი
სხვა შემოსავალი

CREDIT NOTE

კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი
ჯამი

2018 წ. 2017 წ.
2722 1652
1790 211
111733 660051
100323 33278
216569 695192

6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

დასახელება
რეალიზებული პროდ. თვითღ-ბა

2018 წ. 2017 წ.
-7 849 851 -6 552 428

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები
დასახელება

შრომის ანაზღაურება

2018 წ. 2017 წ.
-1 162 423 -1 009 530

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:
დასახელება

ცვეთა და ამორტიზაცია

2018 წ. 2017 წ.
-493 131 -604 364

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:
დასახელება

იჯარის ხარჯი

2018 წ. 2017 წ.
-2 724 178 -1 641 718

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება

მოლი-რეკლამა

ისტ პოინთი - რეკლამა

გალერეა რეკლამა

რეკლამა GOOGLE FACEBOOK

გრანსპორტირების ხარჯები

მიწოდების სხვა ხარჯები

2018 წ. 2017 წ.
156007 80903
38494 24981
11428 35837
5241 0
1035 1660
4825 73242

საოფისე ინვენტარი	16730	27672
კომუნიკაციის ხარჯები	30	0
ღაზღვევა	14435	10382
რემონტზე გახარჯული საქონელი	0	13763
კომპიუტერის ხარჯები	33477	27903
საბუღალტრო მომსახურება	43568	27000
საკონსულტაციო ხარჯები	28617	26860
ქონება	26740	22942
ბანკის მომსახურების ხარჯები	20944	20828
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	0	240
გერმინალის მომსახურების საკომისიო	112938	81319
მომსახურება რაკიის აფთაუნ ლეველოპმენტი	223934	221733
ფრანჩიზი	763525	419562
ელ. ენერგია მოლი	30943	30014
მომსახურების ხარჯები	28331	23107
წყალი მოლი	3590	919
დასუფთავება მოლი	4044	4044
სხვა ხარჯები	31935	20809
საკანცელარიო ხარჯები	0	3798
კვების ხარჯები	0	212
მომსახურება (თბილისი მოლში)	9099	8276
არასაოპერაციო მარალი	0	146941
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	54687	143467
განსაკუთრებული ხარჯები	64	1752
სულ ჯამი	1 664 659	1 500 164

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება

2018 წ

2017 წ

სესხის პროცენტი

-9 305

-169 207

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 სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებული 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. 2018 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი - 3,137 მლნ. ლარს შეადგენდა. 2018 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ 2,856 მლნ. ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 5,993 მლნ ლარი შეადგინა.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 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“ - (ს.კ 404947439)

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბრენდ „NewYorker“-ის ქალისა და მამაკაცის ტანსაცმლის საცალო ვაჭრობა.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს „ISOLA-G“-ის დირექტორი 2012 წლიდან არის ფ.პ დავით მჭედლიძე (01022003594), აღნიშნული კომპანიის მეიჯარეებს წარმოადგენენ შემდეგი კომპანიები: 2012 წლიდან შპს „რაკინ აფთაუნ დეველოპმენტი“; 2016 წლიდან შპს „CBD Development“; 2018 წლიდან შპს „გალერია თბილისი“; 2019 წლიდან სს „მეტრო ატლას ჯორჯია“.

2.2. კომპანიის დამფუძნებელი უცხოეთში კერძოდ სომხეთში არის შპს „ზეტ ენდ ეი“, რომელიც არის 100% წილის მფლობელი.

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 ჰქონდეთ მაღალი დონის მომსახურების მიღების საშუალება, რაც დაფუძნებულია სანდოობასა და ხარისხზე.

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

ვინაიდან კომპანიის საქმიანობა წარმატებულია, საქართველოს ბაზარზე სულ ახლახანს გაიხსნა ბათუმის ფილიალი და უახლოეს პერიოდში იგეგმება ახალი სავაჭრო ობიექტის გახსნა.

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 7 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა ევროში
2018	16 569 562.55	3,0701	5 397 075.84
2017	14 120 735.83	3,1044	4 548 619.97
2016	7 761 438.52	2,7940	2 777 894.96
2015	5 244 652.06	2,6169	2 004 146.91
2014	4 309 871.72	2,2656	1 902 309.20
2013	3 860 470.95	2,3891	1 615 868.30
2012	728 953.79	2,1825	333 999.45

6. სოციალური პროექტები:

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

მაჩვენებლების დასახელება	2018 წ	2017 წ	2016 წ	2015წ	2014წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	81	71	60	33	22
მ.შ. ქალები	60	50	40	25	15
შრომის ანაზღაურების ხარჯები/ბონუსი	1 162 423.17	1 009 529.53	599 690.36	478 386.95	460 252.78

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ISOLA-G“

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

