

ფინანსური მდგომარეობა

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	351646	891573	403005
სავაჭრო მოთხოვნები	98505	136457	114591
გადახდილი ავანსები	977	994	973
მარაგები	1319611	649652	636784
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1319611	649652	636784
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	13233	78	587
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	897	1591	1591
ძირითადი საშუალებები	218056	239938	260204
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2002925	1920283	1417735

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1623410	1432560	1151489
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	719	1800	1800
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	278823	322361	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	241	0	0
სულ ვალდებულებები	1903193	1756721	1153289

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	97732	161562	262446
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	99732	163562	264446
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2002925	1920283	1417735

დირექტორი: გ.ესებუა



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	3245247	3171073
საქონლის გაყიდვიდან	3245247	3171073
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2740319	-2634756
საწყისი მარაგები	649652	636784
მარაგების შესყიდვა	3410278	2647624
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	504928	536317
სხვა შემოსავალი	346	260
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-333752	-280979
ცვეთა და ამორტიზაცია	-24196	-23789
საპროცენტო შემოსავალი:	225	228
საპროცენტო ხარჯი :	-10285	-7134
იჯარის ხარჯი	-14583	-14583
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-109566	-183049
სულ საოპერაციო ხარჯები	-491811	-509046
საოპერაციო მოგება	13117	27271
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-75019	24398
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	-61902	51669
მოგების გადასახადი	-1928	-6399
მოგება/(ზარალი)	-63830	45270
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-63830	45270
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	163562	264446
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-180000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	33846
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	99732	163562

დირექტორი: გ.ესებუა

3



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-488366	185374
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-55328	326634
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-6905
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-543694	505103
სავალუტო კურსის ეფექტი	3767	-16535
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	891573	403005
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	351646	891573

დირექტორი: გ.ესებუა

3.9.17.87



შპს "პროფლაინ კოსმეტიქსის" სააღრიცხვო პოლიტიკა

ვამტიცებ საწარმოს დირექტორი

გიორგი ესეგუა

01.01.2017წ თბილისი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმოში გამოყენდომ მიღებული იქნას შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

1. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა-ანგარიშგება წარმოებს მსს ფას სტანდარტების შესაბამისად.

2. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ბალანსს, მოგება-ზარალის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას. მოგება-ზარალის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი სახსრების ანგარიშგება - პირდაპირი მეთოდით.

3. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

4. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცული უნდა იყოს მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი. საგადასახადო მიზნებისათვის გამოიყენება დარიცხვის მეთოდი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურ დანახარჯთა მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება არ ხდება (ან ვერ ხერხდება), მაშინ გამოიყენება საშუალო ფასების მეთოდი.

7. მატერიალური ფასეულობების შეძენა, რომელთა ღირებულება ერთეულზე არ აღემატება 50 ლარს ან რომელთაც აქვთ სასარგებლო სამსახურის მცირე ვადა (1 წელი ან უფრო ნაკლები) და რომლებიც არ შეიტანება სასაქონლო-მატერიალური მარაგის შემადგენლობაში, განიხილება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

8. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. კონკრეტულ ძირითად საშუალებაზე (ან ძირითადი საშუალების ჯგუფზე) სალიკვიდაციო ღირებულებასა და წლიური ცვეთის ნორმას ადგენს მთავარი ბუღალტერი დირექტორთან შეთანხმებით. თუ სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

9. ძირითადი საშუალებების ცვეთა და არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, დღეების პროპორციულად.

10. საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

11. საწარმოში მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად, ყოველთვიურად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საწარმოს ხელმძღვანელის ხელმოწერით დამტკიცებული ხელფასის უწყისი.

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ის იქნა გაწეული, იმისდა მიუხედავად, თუ რა მიზნით გამოიყენება აღებული სესხი.

დირექტორი

