

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2019 31/12/2018

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	54346	64904
სავაჭრო მოთხოვნები	1297675	1486251
გადახდილი ავანსები	72632	15301
მარაგები	1709706	1369296
მზა პროდუქცია	1709706	1369296
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	22668
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	22007	19510
ძირითადი საშუალებები	284078	197840
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3440444	3175770

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2004652	2040337
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	150
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	39609	29066
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	1922	0
სულ ვალდებულებები	2046183	2069553

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	18000	18000
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1376261	1088217
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა რეზერვები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1394261	1106217
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3440444	3175770

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	7707835	7576216
საქონლის გაყიდვიდან	7707835	7576216
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5827536	-5992297
საწყისი მარაგები	1369296	1507104
მარაგების შესყიდვა	6167946	5854489
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1880299	1583919
სხვა შემოსავალი	0	9664
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-880477	-860889
ცვეთა და ამორტიზაცია	-56377	-57405
საპროცენტო შემოსავალი:	0	712
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-76407	-94945
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-309894	-362855
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1323155	-1365718
საოპერაციო მოგება	557144	218201

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-269100	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან:	288044	218201
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	288044	218201

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	288044	218201
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1106217	888016
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1394261	1106217

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „რეგალ“

შპს „რეგალ“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

მისამართი: ქ.თბილისი, მექანიზაციის ქ N 1;

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 400013891;

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა კოსმეტიკური და ჰიგიენური საშუალებებით;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი “მეწარმეთა შესახებ”,
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი.
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში.
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით.
5. ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის” და სადისტრიბუციო პროგრამა DirectOne-ის გამოყენებით.
6. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი.
7. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

სააღრიცხვო პოლიტიკა-ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

8. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით.
9. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;

10. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით.
11. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
12. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა--

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

13. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;
14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;
15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;
16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;
17. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ჩატარდება კვარტალში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

18. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.
19. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;
20. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთის შესაბამისად;
21. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-ფულადი სახსრების აღრიცხვა

22. ნაღდი ანგარიშსწორებით ოპერაციებს ანხორციელებენ მინდობილობით და ხელშეკრულებით ნებადართული პირობი;
23. საქვეანგარიშო თანხა გაიცემა დირექტორის ნებართვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

24. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

შპს "რეგალ"-ის დირექტორი

/ კახა ხმელიძე /

5. ხმელიძე

მთავარი ბუღალტერი

/ მანანა ფირანიშვილი /

29.09.2020 წელი

