

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	332913	351646	891573
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	84399	98505	136457
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	724	977	994
მარაგები	662891	1319611	649652
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	662891	1319611	649652
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	13233	78
სხვა არამატერიალური აქტივები	642	897	1591
ძირითადი საშუალებები	197743	218056	239938
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1279312	2002925	1920283
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1459356	1623410	1432560
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14058	719	1800
საგადასახადო ვალდებულებები	18650	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	278823	322361
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	241	0
სულ ვალდებულებები	1492064	1903193	1756721
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-229752	97732	161562
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	15000	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-212752	99732	163562
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1279312	2002925	1920283
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1080927	1783972	1678754
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1492064	1903193	1756721

დირექტორი გ.ესებუა




საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2078536	3245247
საქონლის გაყიდვიდან	2078536	3245247
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1722526	-2740319
საწყისი მარაგები	1319611	649652
მარაგების შესყიდვა	1065806	3410278
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	662891	1319611
საერთო მოგება	356010	504928
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	15532	346
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-273452	-333752
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-23703	-24196
საპროცენტო შემოსავალი	176	225
საპროცენტო ხარჯი	-12278	-10285
იჯარის ხარჯი	-13368	-14583
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-53274	-109566
სულ საოპერაციო ხარჯები	-360367	-491811
საოპერაციო მოგება	-4357	13117
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-321773	-75019
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-330	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	-326460	-61902
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1024	-1928
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-327484	-63830
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების 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)	-327484	-63830
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	99732	163562
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა'	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	15000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-212752	99732

დირექტორი გ.ესებუა

გი.ე.ს.



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	220943	-488366
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-295494	-55328
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	55818	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-18733	-543694
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	3767
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	351646	891573
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	332913	351646

დირექტორი გ.ესებუა

გ.ესებუა



შპს "პროფლან კოსმეტიქსის" სააღრიცხვო პოლიტიკა

გამტკიცებ საწარმოს დირექტორი

გიორგი ესებუა

01.01.2017წ თბილისი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმოში გამოქმედდომ 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 შემენა, 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

