

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	410243	332913	351646
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	86011	84399	98505
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	783	724	977
მზა პროდუქცია	651664	662891	1319611
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	651664	662891	1319611
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	13233
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	642	642	897
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	180806	197743	218056
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1330149	1279312	2002925
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1392655	1459356	1623410
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	14058	719
საგადასახადო ვალდებულებები	26712	18650	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	278823
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	241
სულ ვალდებულებები	1419367	1492064	1903193
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-91218	-229752	97732
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	15000	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-89218	-212752	99732
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1330149	1279312	2002925
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1148701	1080927	1783972
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1419367	1492064	1903193

დირექტორი გ.ესებუა



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1689177	2078536
საქონლის გაყიდვიდან	1689177	2078536
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1300935	-1722526
საწყისი მარაგები	662891	0
მარაგების შესყიდვა	1289708	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	651664	0
საერთო მოგება	388242	356010
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	15532
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-302850	-273452
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-19707	-23703
საპროცენტო შემოსავალი	125	176
საპროცენტო ხარჯი	-9164	-12278
იჯარის ხარჯი	-14583	-13368
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-76370	-53274
სულ საოპერაციო ხარჯები	-422549	-360367
საოპერაციო მოგება	-34307	-4357
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 გაჭრობიდან	154332	-321773
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	20372	-330
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	140397	-326460
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1863	-1024
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	138534	-327484
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადასახადი	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)	138534	-327484
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-212752	99732
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპანია)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-15000	15000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-89218	-212752

დირექტორი გ.ესებუა



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	110586	220943
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-22064	-295494
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-11192	55818
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	77330	-18733
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	332913	351646
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	410243	332913

დირექტორი გ.ესეზუა



შპს "პროფლან კოსმეტიქსის" სააღრიცხვო პოლიტიკა

ვატკიცებ საწარმოს დირექტორი

გიორგი ესებუა

01.01.2017წ თბილისი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმოში სამოქმედოდ 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

