

შ.პ.ს „თარგეტ პრომოუშენი“

(ს/კ 405023371)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო
სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

ე.ძიგლაძე

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	Error! Bookmark not defined.
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
განმარტებითი შენიშვნები:.....	10

შპს "თარგეტ პრომოუშენი"

ა. მელქი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	42,322.46	44,606
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>	828.54	975
საინვესტიციო ქონება	<u>10</u>		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		43,151.00	45,581.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	15,674.67	463,452.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1,462,378.50	1,602,023.00
მარაგები	<u>8</u>	345,900.28	388,817.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,823,953.45	2,454,292.00
სულ აქტივები		1,867,104.45	2,499,873.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,090,030.00	892,790.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,090,030.00	892,790.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-

ს. მოსტეხი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები

11

175,662.90 1,186,500.00

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

497,050.19 420,583.00

საგადასახადო ვალდებულებები

104,361.36

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

777,074.45 1,607,083.00

სულ ვალდებულებები

777,074.45 1,607,083.00

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

1,867,104.45 2,499,873.00

შემოწმება

შპს "თარგეტ პრომოუშენი"

ს. მოსესი

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	<u>12</u>	4,599,994	5,175,321
თვითღირებულება		(3,950,262)	(4,518,885)
საერთო მოგება		649,732	656,436
სხვა შემოსავლები		8,270	46,891
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(275,096)	(360,000)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(14,304)	(33,894)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(434)	(286)
საოპერაციო მოგება		368,168	309,147
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(98,432)	(127,881)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		1,645	18,182
მოგება დაბეგვრამდე		271,381	199,448
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		271,381	199,448
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(74,141)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		197,240	199,448

შპს "თარგეტ პრომოუშენი"

Handwritten signature

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	892,790	892,790
წმინდა მოგება	-	-	197,240	197,240
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	197,240	197,240
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,090,030	1,090,030

Handwritten signature

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „თარგეტ პრომოუშენი“

(ს/კ 405023371)

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „თარგეტ პრომოუშენი“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 24/12/2013
 - მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ფანასკერტელის ქუჩა, კორპუსი №19, ბინა №15
 - საიდენტიფიკაციო კოდი :405023371
- კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალი/საბითუმო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ტექნიკით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“ (მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ზანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა „ორისის“ გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

ა. მისიძე

1. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

- 1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით
- 1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით
- 1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:
- ა) შენობა - წრფივი მეთოდი.
 - ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდი.
 - გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდი.
- 1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.
- 1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- 2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნაღებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.
- 2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით
- 2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)
- 2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.
- 2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

- 3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.
- 3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზე გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4. პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- 4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

ს. მოსესიძე

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა -ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯარო აქტივები ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,861	191	42,983	15,103	-	-	62,138
შესყიდვა			7,119	-	907	266		-	8,292
გასვლა		-	-	-					-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	10,980	191	43,890	15,369	-	-	70,430
დაგროვილი ცვეთა									
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით			1,445	91	1,716	3,136	-	-	6,388
ცვეთის ხარჯი		-	483	15	8,535	2,394	-	-	11,427
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-		282	-			282
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	1,928	106	9,968	5,530	-	-	17,532
ცვეთის ხარჯი		-	1,810	13	6,784	1,968	-	-	10,575
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-							-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,739	119	16,752	7,498	-	-	28,107
საბალანსო ღირებულება									
2017 წლის ბოლოს	-	-	2,416	100	6,862	3,447	-	-	12,825
2018 წლის ბოლოს	-	-	1,933	85	33,015	9,573	-	-	44,606
2019 წლის ბოლოს	-	-	7,241	72	27,138	7,871	-	-	42,322

ს. მისულაძე

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	1,344	-	-	1,344
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2019 წლის ბოლოს	1,344	-	-	1,344

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2017 წლის ბოლოს	197			197
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	172			172
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2018 წლის ბოლოს	369	-	-	369
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	146			146
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2019 წლის ბოლოს	515	-	-	515

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2017 წლის ბოლოს	681	-	-	681
2018 წლის ბოლოს	975	-	-	975
2019 წლის ბოლოს	829	-	-	829

ს. მოსესი

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	345,900	388,817
სხვა მარაგები	-	-
	<u>345,900</u>	<u>388,817</u>
Check	(0)	-

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ფული სალაროში	627	2,727
ფული საბანკო ანგარიშებზე	15,048	460,725
	<u>15,675</u>	<u>463,452</u>
Check	0	-

ს. მოსესიძე

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	4,599,891	5,167,471
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	102	7,850
	4,599,993	5,175,321
Check	(0)	-

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2019	31/12/2018
სარეკლამო ხარჯები	2,111	25,715
საწვავის ხარჯი	7,444	6,382
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	4,748	1,797
რეალიზაციის დანახარჯები		-
	14,304	33,894
Check	(0)	0

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	-
ქონების გადასახადი	434	286
	434	286
Check	(0)	0

ამონაგები

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება	219,542	288,915
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,722	11,600
დაზღვევის ხარჯი	143	568
საგადასახადო ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		6,102
რემონტის ხარჯი		
ბანკის მომსახურება	3,247	9,230
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
იჯარის ხარჯი	19,555	18,157
მივლინების ხარჯები	5,307	12,166
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	15,917	
კომუნიკაციის ხარჯები	663	13,262
	275,096	360,000
Check	(0)	(0)

შენიშვნა-17 ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხის პროცენტი	89,240	78,245
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	9,192	49,636
სხვა ფინანსური ხარჯები		-
	98,432	127,881
Check	(0)	0

ს. მელიქიძე

შენიშვნა-11

სესხები/მოკლევადიანი

ლარი

	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები	175,663	1,003,000
დაკავშირებული მხარეების სესხები		183,500
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები	175,663	1,186,500
	0	-

შპს "თარგეტ პრომოუშენი"

დირექტორი: ალექსანდრე მაისურაძე



/ ს. შიშქაძე /

თარიღი: 29.09.2020