

შპს “პროესკო”

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

- 1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2.სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3.კაპიტალში ცვிலებების ანგარიშგება
- 4.ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
5. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

შპს “პროესკო”
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	251,418	294,618
არამატერიალური აქტივები	1,140	1,267
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	26,622	27,864
	279,180	323,748
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	826	8,278
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	716,166	866,505
მარაგები	175,925	192,460
	892,917	1,067,244
მთლიანი აქტივები	1,172,097	1,390,992
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	884,503	964,704
	884,503	964,704
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	90,001	141,512
	90,001	141,512
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	159,809	202,676
მოკლევადიანი სესხები	34,742	61,100
საგადასახადო ვალდებულებები	2,553	20,500
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	490	500
	197,593	284,776
მთლიანი ვალდებულებები	287,594	426,288
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,172,097	1,390,992

დირექტორი - სალომე შენგელია / -----/

შპს „პროესკო“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2019
ამონაგები	296,221
თვითღირებულება	-189,203
საერთო მოგება	107,018
სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-61,069
ცვეთა და ამორტიზაცია	-19,533
საპროცენტო ხარჯი :	-9,412
იჯარის ხარჯი	-20,527
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-21,182
საოპერაციო მოგება	-24,704
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-27,252
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-28,244
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-55,496
მოგება დაბეგვრამდე	-80,201
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	-80,201
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	-80,201

დირექტორი - სალომე შენგელია / ----- /

შპს „პროესკო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	964,704	964,704
წმინდა მოგება(ზარალი)	-	(80,201)	(80,201)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(80,201)	(80,201)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	884,503	884,503

დირექტორი - სალომე შენგელია

/ ----- /

შპს „პროესკო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დასახელება	2019. წელი
ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
საოპერაციო შემოსავლები	384,467
თვითღირებულების ხარჯები	(205,650)
საოპერაციო ხარჯები	(122,941)
არასაოპერაციო შემოსავლები	25
არასაოპერაციო ხარჯები	(2,038)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	53,862
ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	51,802
ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(113,116)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	8,278
ფული და ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	(7,452)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	826

დირექტორი - სალომე შენგელია

/ ----- /

შპს პროესკო

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს პროესკო (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2010 წლის 8 თებერვალს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: გიორგი კუხიანიძე - 100 %.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლმო პროდუქციის ყიდვა-გაყიდვა, ღონისძიებების ორგანიზება. კომპანიის რეგისტრაციის მისამართია - ქ.თბილისი, წყნეთის გზატკეცილი N22

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი

პრინციპები მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება- ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე.

კომპანია სარგებლობს სს თიბისი ბანკის სესხით რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგეს 9 %.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი - სალომე შენგელია / -----/

შპს "პროესკო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	251,418	294,618
არამატერიალური აქტივები	1,140	1,267
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	26,622	27,864
	279,180	323,748
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	826	8,278
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	716,166	866,505
მარაგები	175,925	192,460
	892,917	1,067,244
მთლიანი აქტივები	1,172,097	1,390,992
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	884,503	964,704
	884,503	964,704
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	90,001	141,512
	90,001	141,512
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	159,809	202,676
მოკლევადიანი სესხები	34,742	61,100
საგადასახადო ვალდებულებები	2,553	20,500
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	490	500
	197,593	284,776
მთლიანი ვალდებულებები	287,594	426,288
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,172,097	1,390,992

დირექტორი - სალომე შენგელია



შპს „პროესკო“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2019
ამონაგები	296,221
თვითღირებულება	-189,203
საერთო მოგება	107,018
სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-61,069
ცვეთა და ამორტიზაცია	-19,533
საპროცენტო ხარჯი :	-9,412
იჯარის ხარჯი	-20,527
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-21,182
საოპერაციო მოგება	-24,704
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-27,252
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-28,244
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-55,496
მოგება დაბეგვრამდე	-80,201
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	-80,201
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	-80,201

დირექტორი - სალომე შენგელია



შპს „პროესკო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	964,704	964,704
წმინდა მოგება(ზარალი)	-	(80,201)	(80,201)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(80,201)	(80,201)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	884,503	884,503

დირექტორი - სალომე შენგელია



შპს „პროესკო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დასახელება	2019. წელი
ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
საოპერაციო შემოსავლები	384,467
თვითღირებულების ხარჯები	(205,650)
საოპერაციო ხარჯები	(122,941)
არასაოპერაციო შემოსავლები	25
არასაოპერაციო ხარჯები	(2,038)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	53,862
ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	51,802
ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(113,116)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	8,278
ფული და ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	(7,452)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	826

დირექტორი - სალომე შენგელია



შპს პროესკო

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს პროესკო (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2010 წლის 8 თებერვალს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: გიორგი კუხიანიძე - 100 %.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლმო პროდუქციის ყიდვა-გაყიდვა, ღონისძიებების ორგანიზება. კომპანიის რეგისტრაციის მისამართია - ქ.თბილისი, წყნეთის გზატკეცილი N22

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი

პრინციპები მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება- ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე.

კომპანია სარგებლობს სს თიბისი ბანკის სესხით რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგეს 9 %.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი - სალომე შენგელია

