

შ.პ.ს „თარგეტ პრომოუშენი“

(ს/კ 405023371)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2018წლის ფინანსური ანგარიშგება.

ს. ძიძიკაძე

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის ...	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა	6

შპს "თარგეტ პრომოუშენი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	44,606	12,825
არამატერიალური აქტივები	5	975	681
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		45,581.00	13,506.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	463,452.00	322,766.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,602,023.00	670,285.00
მარაგები	8	388,817.00	533,675.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,454,292.00	1,526,726.00
სულ აქტივები		2,499,873.00	1,540,232.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		892,790.00	696,482.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		892,790.00	696,482.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	1,186,500.00	553,156.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	420,583.00	290,594.00
საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,607,083.00	843,750.00
სულ ვალდებულებები		1,607,083.00	843,750.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,499,873.00	1,540,232.00
შპს "თარგეტ პრომოუშენი"			

ს. ძიქუა

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	<u>12</u>	5,175,321	4,681,662
თვითღირებულება		(4,518,885)	(4,076,719)
საერთო მოგება		656,436	604,943
სხვა შემოსავლები		46,891	179,769
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(360,000)	(188,273)
მიწოდების და მარკეტინგის	<u>14</u>	(33,894)	(31,684)
დანახარჯები			
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(286)	(80)
საოპერაციო მოგება		309,147	564,675
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(127,881)	(141,944)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		18,182	(84,047)
მოგება დაბეგვრამდე		199,448	338,684
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		199,448	338,684
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		199,448	338,684

ს. მელიქი

შპს "თარგე პრომოუშენი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	696,482.00	696,482
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	199,448	199,448
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-	199,448	199,448
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,140)	(3,140)
	-	-	892,790	892,790

ს. მელიქიძე

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 ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
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

ს. ამოცხი

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

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.

ს. მოსესიძე

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

მირითადი საშუალებები

	შენიშვნა -ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით			3,861	191	8,578	6,583	-	-	19,213
შესყიდვა					38,642	8,520		-	47,162
გასვლა		-	-		4,237	-			4,237
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,861	191	42,983	15,103	-	-	62,138
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
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

ს. მოსესიძე

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2017 წლის ბოლოს	878			878
შემოსავლა	466			466
გასვლა				-
2018 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

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

ს. მოსესე

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში
ფული სალაროში
ფული საბანკო ანგარიშებზე

31/12/2018	31/12/2017
2,727	10,667
460,725	312,099
463,452	322,766

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში
მზა პროდუქცია
ნედლეული
დაუმთავრებელი წარმოება
საქონელი
სხვა მარაგები

31/12/2018	31/12/2017
-	-
-	-
-	-
388,817	533,160
-	515
388,817	533,675

შენიშვნა-11

სესხები

ლარი

მოკლევადიანი

31/12/2018	31/12/2017
1,003,000	209,218
183,500	343,938
1,186,500	553,156

ბანკის სესხები

დაკავშირებული მხარეების სესხები

ოვერდრაფტები

სულ სესხები

ს. მძესხო

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი

	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	5,167,471	4,676,229
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	7,850	5,433
	5,175,321	4,681,662

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2018	31/12/2017
სარეკლამო ხარჯები	25,715	26,503
საწვავის ხარჯი	6,382	1,687
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	1,797	3,494
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	33,894	31,684

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი

	31/12/2018	31/12/2017
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	-
ქონების გადასახადი	286	80
	286	80

ს. მოსესიძე

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
შრომის ანაზღაურება	288,915	138,661
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,600	3,319
დაზღვევის ხარჯი	568	421
საგადასახადო ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი	6,102	4,842
რემონტის ხარჯი		
ბანკის მომსახურება	9,230	4,574
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
იჯარის ხარჯი	18,157	11,952
მივლინების ხარჯები	12,166	831
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		23,673
კომუნიკაციის ხარჯები	13,262	-
	360,000	188,273

შპს "თარგეტ პრომოუშენი"

დირექტორი: ალექსანდრე მაისურაძე

/ ს. შიშელაძე /

თარიღი: 27.09.2019

ს. შიშელაძე