

შპს „ტარგეტი“ ს/კ 405254291

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2022 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4-5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	5 222	11 760	3 870
სავაჭრო მოთხოვნები	5	33 318	39 518	28 441,00
გადახდილი ავანსები				
მარაგი				
- მზა პროდუქცია				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	25 886	18 446,00	-
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		25 886	18 446	
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		64 426	69 724	32 311
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		275 323	48 212	29 246
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				551
საგადასახადო ვალდებულებები				5 716
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		275 323	48 212	35 513
საკუთარი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი			264 422	268 913
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(210 897)	(242 910)	(272 114)
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა ცვლილება				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		(210 897)	21 512	(3 201)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		64 426	69 724	32 311

დირექტორი: კარიმ ხამდი აბუელფეტუ ბადრან
2023 წ

10 ოქტომბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	5 222	11 760	3 870
სავაჭრო მოთხოვნები	5	33 318	39 518	28 441,00
გადახდილი ავანსები				
მარაგი				
- მზა პროდუქცია				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	25 886	18 446,00	-
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		25 886	18 446	
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		64 426	69 724	32 311
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		275 323	48 212	29 246
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				551
საგადასახადო ვალდებულებები				5 716
გამომუშავებული შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		275 323	48 212	35 513
საკუთარი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი			264 422	268 913
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(210 897)	(242 910)	(272 114)
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა ცვლილება				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		(210 897)	21 512	(3 201)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		64 426	69 724	32 311

დირექტორი: კარიმ ხამდი აბუელფეთუ ბადრან

10 ოქტომბერი 2023 წ

Karim Hamdi

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა			
- საქონლის გაყიდვიდან		4 450 947	2 235 663	108 160
- სხვა	7			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3 829 811)	(1 850 006)	(60 510)
- საწყისი მარაგი				
- შესყიდვა		(3 829 811)	(1 850 006)	(60 510)
- საბოლოო მარაგი				
საერთო მოგება		621 136	385 656	47 650
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(527 936)	(332 227)	(23 621)
ცვეთა/ამორტიზაცია				
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი				-
იჯარის ხარჯი		(17 975)	(15 969)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(55 184)	(8 256)	(421)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(601 095)	(356 452)	(24 042)
სულ საოპერაციო მოგება		20 041	29 204	23 608
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან				
მიღებული დივიდენდი				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		20 041	29 204	23 608
მოგების გადასახადი				
მოგება/ზარალი		20 041	29 204	23 608
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		20 041	29 204	23 608
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		21 512	(3 202)	(25083)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(252 450)	(4 490)	(1 726)

კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(210 897)	32 039	(3 202)

დირექტორი :

კარიმ ხამდი აბუელფეტუ ბადრან

10 ოქტომბერი 2023 წ

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა			
- საქონლის გაყიდვიდან		4 450 947	2 235 663	108 160
- სხვა	7			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3 829 811)	(1 850 006)	(60 510)
- საწყისი მარაგი				
- შესყიდვა		(3 829 811)	(1 850 006)	(60 510)
- საბოლოო მარაგი				
საერთო მოგება		621 136	385 656	47 650
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(527 936)	(332 227)	(23 621)
ცვეთა/ამორტიზაცია				
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი				-
იჯარის ხარჯი		(17 975)	(15 969)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(55 184)	(8 256)	(421)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(601 095)	(356 452)	(24 042)
სულ საოპერაციო მოგება		20 041	29 204	23 608
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან				
მიღებული დივიდენდი				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		20 041	29 204	23 608
მოგების გადასახადი				
მოგება/ზარალი		20 041	29 204	23 608
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		20 041	29 204	23 608
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		21 512	(3 202)	(25083)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(252 450)	(4 490)	(1 726)

კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(210 897)	32 039	(3 202)

დირექტორი :

კარიმ ხამდი აბუელფეთუ ბადრან

10 ოქტომბერი 2023 წ

Karim Hamdi

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022

2021

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	20 041	29 204
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	(8 619)	(2 630)
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	11 422	26 574
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	33 318	39 518
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-
საგადასახადო აქტივი	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
მოგების გადასახადი	-	-
ავანსები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	44 740	66 092
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	16 058	21 076
მიმდინარე აქტივები	-	-
კაპიტალის შემცირება	(252 450)	(4 490)
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(236 392)	16 586
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	0	-
გაცემული სესხები	-	-
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	44 740	66 092
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11 760	3 870
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	5 222	11 760

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტარგეტი“ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2018 წლის 16 თებერვალს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 405254291

კომპანიის მესაკუთრე 100 % წილი

1. კარიმ ხამდი აბუელფეტუ ბადრან A27886645, A09369371, A26411596

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე (უფლებამოსილ) პირს წარმოადგენს კარიმ ხამდი აბუელფეტუ ბადრან.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წლიდან წარმოადგენს ტურისტული ჯგუფების შემოყვანა, მათთვის სერვისების მიწოდების უზრუნველყოფა

ყველა სხვა საქმიანობა რომელიც კანონით აკრძალული არ არის

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ თბილისი საბურთალოს რაიონი, სოფელი დიდოში, დავარის ქ., № 25, ბ. № 1

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

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. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2022	31 დეკ 2021
1 USD/GEL	2,7020	3,0976
1 EUR/GEL	2,8844	3,5040

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ტურისტულ მომსახურებას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულებების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელებული ახალი კორონა ვირუსის (COVID-19) სწრაფად გავრცელების თავიდან ასაცილებლად მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ პანდემია გამოაცხადა.

პანდემიის გამოცხადების შემდეგ კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო ზომები ახალი კორონა ვირუსის შესაძლო უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად. კომპანია მომზადებული შეხვდა ცვლილებებს და განაგრძო ფუნქციონირება ისე, რომ ვირუსის გავრცელებას რაიმე არსებითი ნეგატიური გავლენა არ მოუხდენია. ხელმძღვანელობას სურვილი აქვს განავითაროს კომპანიის საქმიანობა და სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია მისთვის.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	4846	9466
საბანკო ანგარიშზე	376	2294
	5 222	11 760

შენიშვნა 5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
<i>მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან</i>	33 318	39 518

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	31.12.2021
ოფისის აღჭურვილობა	23 508	15 643
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2 378	2 803
	25 886	18 447

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

ტურისტული ჯგუფების შემოყვანა, მათთვის სხვადასხვა სერვისების მიწოდების უზრუნველყოფა

8 . საკმთანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

9 . საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.