

შპს “პროესკო”

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

- 1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2.სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3.კაპიტალში ცვிலებების ანგარიშგება
- 4.ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შპს “პროესკო”
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	294,618	273,739
არამატერიალური აქტივები	1,267	1,112.39
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	27,864	27,863.77
	323,748	302,715
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8,278	56,963.0
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	866,505	861,989.00
მარაგები	192,460	182,589.00
	1,067,244	1,101,541
მთლიანი აქტივები	1,390,992	1,404,256
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	964,704	959,580.00
	964,704	959,580
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	141,512	164,907
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		14,266.37
	141,512	179,173
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	202,676	162,971
მოკლევადიანი სესხები	61,100	94,216
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	20,500	2,372.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	500	5,944.00
	284,776	265,503
მთლიანი ვალდებულებები	426,288	444,676
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,390,992	1,404,256

დირექტორი - სალომე შენგელია /-----/

შპს „პროესკო“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	389,787
თვითღირებულება	(288,838)
საერთო მოგება	100,948
სხვა შემოსავალი	16,970
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(73,702)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(25,627)
საპროცენტო ხარჯი :	(15,211)
იჯარის ხარჯი	(1,390)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(18,348)
საოპერაციო მოგება	(16,360)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(2,289)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	23,773
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	21,484
მოგება დაბეგვრამდე	5,124
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	5,124
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	5,124

დირექტორი - სალომე შენგელია /-----/

შპს „პროესკო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	959,580	959,580
წმინდა მოგება	-	5,124	5,124
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	5,124	5,124
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	964,704	964,704

დირექტორი - სალომე შენგელია

/-----/

შპს პროესკო

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს პროესკო (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2010 წლის 8 თებერვალს. 2018 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 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 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
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	294,618	273,739
ძირითადი საშუალებები	1,267	1,112.39
არამატერიალური აქტივები	27,864	27,863.77
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	323,748	302,715
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8,278	56,963.0
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	866,505	861,989.00
მარაგები	192,460	182,589.00
	1,067,244	1,101,541
	1,390,992	1,404,256
მთლიანი აქტივები		
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	964,704	959,580.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	964,704	959,580
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	141,512	164,907
გრძელვადიანი სესხი		14,266.37
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	141,512	179,173
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	202,676	162,971
მოკლევადიანი სესხები	61,100	94,216
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	20,500	2,372.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	500	5,944.00
	284,776	265,503
	426,288	444,676
მთლიანი ვალდებულებები	1,390,992	1,404,256
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		
დირექტორი - სალომე შენგელია		



შპს „პროესკო“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	389,787
თვითღირებულება	(288,838)
საერთო მოგება	100,948
სხვა შემოსავალი	16,970
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(73,702)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(25,627)
საპროცენტო ხარჯი :	(15,211)
იჯარის ხარჯი	(1,390)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(18,348)
საოპერაციო მოგება	(16,360)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(2,289)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	23,773
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	21,484
მოგება დაბეგვრამდე	5,124
მოგების გადასახადი	5,124
წმინდა მოგება	
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	
მთლიანი სრული შემოსავალი	5,124

დირექტორი - სალომე შენგელია



შპს „პროესკო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	959,580	959,580
წმინდა მოგება	-	5,124	5,124
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	5,124	5,124
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	964,704	964,704

დირექტორი - სალომე შენგელია



შპს პროექსკო

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს პროექსკო (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2010 წლის 8 თებერვალს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: გიორგი კუხიანიძე - 100 %.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო 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 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 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

