

შ.პ.ს. “პროგრეს სიტი“

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

2020 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს "პროგრეს სიტი"

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445501476

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

აქტივები					
	შენიშვნა	2020	2019	2018	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	134,856.00	105,463.00	12,137.00	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები					
სხვა პირებზე გაცემული ავანსებად და შესვებად გაცემული		174,506.00	9,409.00	2,747.00	
მარაგი		832,733.00	97,191.00	4,674.00	
- მზა პროდუქცია					
- სხვა		832,733.00	97,191.00	4,674.00	
საინვესტიციო ქონება					
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5				
ბიოლოგიური აქტივები					
- თვითღირებულების მოდელით					
- გადაფასების მოდელით					
გუდვილი					
სხვა არამატერიალური აქტივები					
ძირითადი საშუალებები		1,665,405.00	1,665,103.00	1,665,027.00	
- მიწა		1,427,166.00	1,427,166.00	1,427,166.00	
- სხვა არამატერიალური აქტივები					
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6	238,239.00	237,937.00	237,861.00	
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით					
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში					
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში					
სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
სულ აქტივები		2,807,500.00	1,877,166.00	1,684,585.00	

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					
ვალდებულებები	შენიშვნა	2020	2019	2018	
საიჯარო ვალდებულებები					
სავაჭრო ვალდებულებები			12,754.00		
ანარიცხები					
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		945.00	945.00	945.00	
საგადასახადო ვალდებულებები				2,031.00	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი					
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		2,834,708.00	1,861,988.00	1,686,995.00	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები					
მიღებული გრანტები					
სხვა ვალდებულებები		623,744.00	390,797.00	201,210.00	
სულ ვალდებულებები		3,459,397.00	2,266,484.00	1,891,181.00	
საკუთარი კაპიტალი					
სააქციო კაპიტალი					
საემისიო შემოსავალი					
გამოსყიდული საკუთარი აქციები					
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(651,897.00)	(389,318.00)	(206,596.00)	
გადაფასების რეზერვი					
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები					
სულ საკუთარი კაპიტალი		(651,897.00)	(389,318.00)	(206,596.00)	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,807,500.00	1,877,166.00	1,684,585.00	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		832,733.00	97,131.00	4,674.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,459,397.00	2,266,484.00	1,891,181.00	

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	779	0
- საკონლის გაყიდვიდან		779	
- მომსახურების გაწევიდან			
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		0	0
- საწყისი მარაგები			
- მარაგების შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები			

საერთო მოგება		779	0
----------------------	--	------------	----------

სხვა საოპერაციო შემოსავალი		11079	27034
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-20,892	-15,025
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-42	
საპროცენტო შემოსავალი		696	
საპროცენტო ხარჯი		-232947	
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-21,252	-194,731
სულ საოპერაციო ხარჯები		-263358.00	-182722.00
საოპერაციო მოგება		-262579.00	-182722.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
ფინ. აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა ანაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8		

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		-262,579	-182,722
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		-262,579	-182,722

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-262579.00	-182722.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		-389318.00	-206596.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-651897.00	-389318.00

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პროგრეს სიტი“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2017 წლის 15 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 445501476

კომპანიის პარტნიორები არიან

70% - თემურ ბიწაძე (61001069085)

30% - ზურაბ ინაიშვილი (61001027676)

კომპანიის დირექტორი : ზურაბ ინაიშვილი (61001027676)

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2019 წელს წარმოადგენდა სასტუმროს მშენებლობა

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, . ქ. ბათუმი ჟორდანias 27

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2019 წლის 31 დეკემბერი:

-აშშ დოლარი - 2,8677

-ევრო - 3,2095

-რუსული რუბლი - 4.6423

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

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

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.

შ.პ.ს. დირექტორი :

ზურაბ ინაიშვილი