

შ.პ.ს. „პროგრესი სიტი“

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

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს "პროგრეს სიტი"

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445501476

აქტივები					
	შენიშვნა	2021	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	71 756,00	134 856,00	105 463,00	12 137,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		8 917,00			
სხვა პირებზე გაცემული ავანსებად და სესხებად გაცემული		1 239 463,00	174 506,00	9 409,00	2 747,00
მარაგი		1 484 620,00	832 733,00	97 191,00	4 674,00
- მზა პროდუქცია					
- სხვა		1 484 620,00	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		1 683 427,00	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	1 427 166,00
- სხვა არამატერიალური აქტივები					
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6	256 261,00	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		4 488 183,00	2 807 500,00	1 877 166,00	1 684 585,00

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					
ვალდებულებები	შენიშვნა	2020	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		4 434 625,00	2 834 708,00	1 861 988,00	1 686 995,00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები					
მიღებული გრანტები					
სხვა ვალდებულებები		771 697,00	623 744,00	390 797,00	201 210,00
სულ ვალდებულებები		5 206 322,00	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)		(718 139,00)	(651 897,00)	(389 318,00)	(206 596,00)
გადაფასების რეზერვი					
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები					
სულ საკუთარი კაპიტალი		(718 139,00)	(651 897,00)	(389 318,00)	(206 596,00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 488 183,00	2 807 500,00	1 877 166,00	1 684 585,00

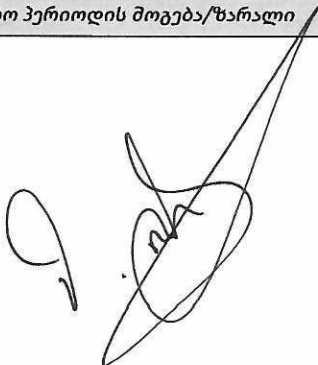
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2 021,00	2 020,00	2 019,00
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	8 286,00	779,00	-
- საქონლის გაყიდვიდან		8 286,00	779,00	
- მომსახურების გაწევიდან				
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა				

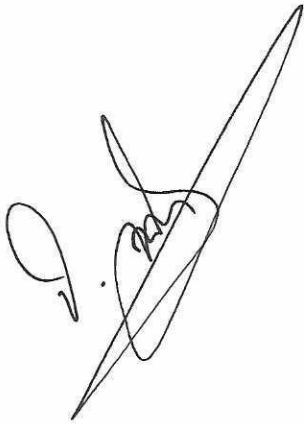
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-	-
- საწყისი მარაგები				
- მარაგების შესყიდვა				
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგები				

საერთო მოგება		8 286,00	779,00	-
----------------------	--	-----------------	---------------	----------

სხვა საოპერაციო შემოსავალი		127 901,00	11 079,00	27 034,00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(15 306,00)	(20 892,00)	(15 025,00)
ცვუთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(1 571,00)	(42,00)	
საპროცენტო შემოსავალი		1 618,00	696,00	
საპროცენტო ხარჯი		(147 953,00)	(232 947,00)	
იჯარის ხარჯი				
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(39 218,00)	(21 252,00)	(194 731,00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(74 529,00)	(263 358,00)	(182 722,00)
საოპერაციო მოგება		(66 243,00)	(262 579,00)	(182 722,00)
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 ღირებულებები				
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8			
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(66 243,00)	(262 579,00)	(182 722,00)
მოგების გადასახადის ხარჯი				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(66 243,00)	(262 579,00)	(182 722,00)



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(66 243,00)	(262 579,00)	(182 722,00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		(651 897,00)	(389 318,00)	(206 596,00)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(718 140,00)	(651 897,00)	(389 318,00)



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პროგრეს სიტი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

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:

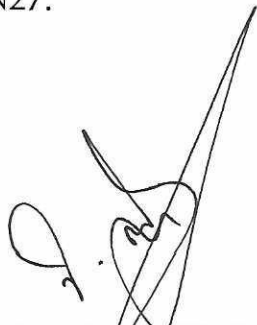
70% - თემურ ბიწაძე (61001069085);

30%- ზურაბ ინაიშვილი (61001027676).

კომპანიის დირექტორი: ზურაბ ინაიშვილი (61001027676).

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობას 2021 წელს წარმოადგენდა სასტუმროს მშენებლობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ჟორდანias N27.



2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (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 მაგვარი 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:

2021 წლის 31 დეკემბერს

-აშშ დოლარი - 3,0976

-ევრო- 3,5040

-რუსული რუბლი- 4,1479 (100 რუბლი)



ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფალ კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

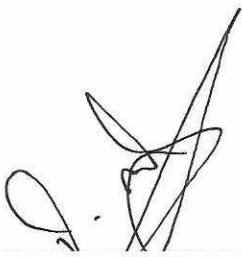
სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო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

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება, როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. 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 დაკმაყოფილია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმები: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ლუდის წარმოებას რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადი 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 გადასახადებისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.



2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკებს, საკრედიტო კავშირებს, სადაზღვეო კომპანიებს, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებსა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგმიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდების სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო 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 აქტივების 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 პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

შპს „პროგრეს სიტი“

დირექტორი: ზურაბ ინაიშვილი

