შ.პ.ს. ,,პროგრესს სიტი“

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს ,, პროგრესს სიტი“-ს (შემდგომში ,,კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 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 ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2023 წელს წარმოადგენდა სასტუმროს მშენებლობა

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი ჟორდანიას 27

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს ,,პროგრესს სიტი"-ს (შემდგომში ,,კომპანია") წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 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 2023 წელს წარმოადგენდა სასტუმროს მშენებლობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ჟორდანიას 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 ტარიღისთვის 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 ვალდებუებების ლარში გადაყვანნით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2023 წლის 31 დეკემბერს

-აშშ დოლარი - 2,6894
-ევრო- 2,9753

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 მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კვალიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება, როგორც საკუტარი 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 საქართელოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკებს, საკრედიტო კავშირებს, სადაზღვეო კომპანიებს, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა 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 ,, პროგრესს სიტი“

დირექტორი: ზურაბ ინაიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს "პროგრეს სიტი"

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445501476

აქტივები					
	შენიშვნა	2023	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		35 182,00	131 613,00	71 756,00	134 856,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		12 437,00	9 024,00	8 917,00	
სხვა პირებზე გაცემული ავანსებად და სესხებად გაცემული		59 032,00	74 634,00	1 239 463,00	174 506,00
მარაგი		**5 915 508,00**	**3 873 117,00**	**1 484 620,00**	**832 733,00**
-მზა პროდუქცია					
-სხვა		5 915 508,00	3 873 117,00	1 484 620,00	832 733,00
საინვესტიციო ქონება					
სხვა მოკლევადიანი აქტივები					
ბიოლოგიური აქტივები					
- თვითღირებულების მოდელით					
- გადაფასების მოდელით					
გუდვილი					
სხვა არამატერიალური აქტივები					
ძირითადი საშუალებები		**2 233 374,00**	**1 678 916,00**	**1 683 427,00**	**1 665 405,00**
- მიწა		1 427 166,00	1 427 166,00	1 427 166,00	1 427 166,00
-სხვა არამატერიალური აქტივები					
- სხვა ძირითადი საშუალებები		792 501,00	251 750,00	256 261,00	238 239,00
-საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით					
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში					
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში					
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		13 707,00			
სულ აქტივები		**8 255 533,00**	**5 767 304,00**	**4 488 183,00**	**2 807 500,00**

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					
ვალდებულებები	შენიშვნა	2023	2022	2021	2020
საიჯარო ვალდებულებები					
სავაჭრო ვალდებულებები		194 188,00			
ანარიცხები					
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ					945,00
საგადასახადო ვალდებულებები			36 821,00		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი					
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		7 859 690,00	5 360 768,00	4 434 625,00	2 834 708,00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები					
მიღებული გრანტები					
სხვა ვალდებულებები		1 227 133,00	771 697,00	771 697,00	623 744,00
სულ ვალდებულებები		**9 281 011,00**	**6 169 286,00**	**5 206 322,00**	**3 459 397,00**
საკუთარი კაპიტალი					
სააქციო კაპიტალი					
საემისიო შემოსავალი					
გამოსყიდული საკუთარი აქციები					
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1 025 478,00)	(401 982,00)	(718 139,00)	(651 897,00)
გადაფასების რეზერვი					
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები					
სულ საკუთარი კაპიტალი		**(1 025 478,00)**	**(401 982,00)**	**(718 139,00)**	**(651 897,00)**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**8 255 533,00**	**5 767 304,00**	**4 488 183,00**	**2 807 500,00**

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2022	2021
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	**2 925,00**	**372,00**	**8 286,00**
- საქონლის გაყიდვიდან		2 925,00	372,00	8 286,00
- მომსახურების გაწევიდან				
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა				

		2022	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-	-
- საწყისი მარაგები				
- მარაგების შესყიდვა				
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგები				

		2022	2022	2021
საერთო მოგება		**2 925,00**	**372,00**	**8 286,00**

		2022	2022	2021
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		465 795,00	2 452 743,00	127 901,00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(10 204,00)	(15 306,00)	(15 306,00)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(43 692,00)	(7 095,00)	(1 571,00)
საპროცენტო შემოსავალი			1 127,00	1 618,00
საპროცენტო ხარჯი				(147 953,00)
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(87 447,00)	(8 261,00)	(39 218,00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		324 452,00	2 423 208,00	(74 529,00)
საოპერაციო მოგება		327 377,00	2 423 580,00	(66 243,00)
გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა				
ფინ. აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა				
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა				
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვალდებულებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან				
მიღებული დივიდენდები				
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	(950 873,00)	(2 109 037,00)	
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		***(623 496,00)***	***314 543,00***	***(66 243,00)***
მოგების გადასახადის ხარჯი				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		***(623 496,00)***	***314 543,00***	***(66 243,00)***

		2022	2022	2021
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 გადასახდელიანი პროგრამები)				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(623 496,00)	314 543,00	(66 243,00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		(401 982,00)	(718 139,00)	(651 897,00)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			1 614,00	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		***(1 025 478,00)***	***(401 982,00)***	***(718 140,00)***