

შ.პ.ს. „პროგრესი სიტი“

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

2024 წლის 31 დეკემბერი



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 2024 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 2024 წელს წარმოადგენდა საკუთარი სასტუმროს ოპერირება.

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:

2024 წლის 31 დეკემბერს

- აშშ დოლარი - 2,8068

- ევრო - 3,9306

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.



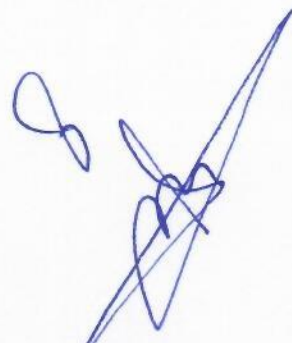
2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკებს, საკრედიტო კავშირებს, სადაზღვეო კომპანიებს, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგმიღებული 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 „პროგრეს სიტი“

დირექტორი: ზურაბ ინაიშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს "პროგრეს სიტი"

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445501476

აქტივები						
	შენიშვნა	2024	2023	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		172,318.00	35,182.00	131,613.00	71,756.00	134,856.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		8,261.00	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		81,592.00	5,915,508.00	3,873,117.00	1,484,620.00	832,733.00
- მზა პროდუქცია						
- სხვა		81,592.00	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		8,848,859.00	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	1,427,166.00
- სხვა არამატერიალური აქტივები						
- სხვა ძირითადი საშუალებები		7,407,986.00	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	13,707.00			
სულ აქტივები		9,111,030.00	8,255,533.00	5,767,304.00	4,488,183.00	2,807,500.00

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები						
ვალდებულებები	შენიშვნა	2024	2023	2022	2021	2020
საიჯარო ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები		391,607.00	194,188.00			
ანარიცხები						945.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		26,428.00		36,821.00		
საგადასახადო ვალდებულებები						
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		8,820,429.00	7,859,690.00	5,360,768.00	4,434,625.00	2,834,708.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები						
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები						
მიღებული გრანტები		1,227,133.00	1,227,133.00	771,697.00	771,697.00	623,744.00
სხვა ვალდებულებები						
სულ ვალდებულებები		10,465,597.00	9,281,011.00	6,169,286.00	5,206,322.00	3,459,397.00
საკუთარი კაპიტალი						
სააუციო კაპიტალი						
საემისიო შემოსავალი						
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		(1,354,567.00)	(1,025,478.00)	(401,982.00)	(718,139.00)	(651,897.00)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)						
გადაფასების რეზერვი						
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები						
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,354,567.00)	(1,025,478.00)	(401,982.00)	(718,139.00)	(651,897.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,111,030.00	8,255,533.00	5,767,304.00	4,488,183.00	2,807,500.00

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023	2022	2021
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	740,601.00	2,925.00	372.00	8,286.00
- საბიზნესო გაყიდვებიდან		-	2,925.00	372.00	8,286.00
- მომსახურების გაწევიდან		740,601.00	-	-	-
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან					
- სხვა					

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება					
საწვითი მარაგები					
მარაგების შესყიდვა					
გადამუშავების დანახარები					
საბიზნესო მარაგები					

საერთო მოგება		740,601.00	2,925.00	372.00	8,286.00
----------------------	--	-------------------	-----------------	---------------	-----------------

სხვა სასაქონლო შემოსავალი		7,100.00	465,795.00	2,452,743.00	127,901.00
ფასმუდებელით ანაზღაურება		(367,810.00)	(10,204.00)	(15,306.00)	(15,306.00)
ცვლილ/პროცენტუაჟის ხარჯი		(195,278.00)	(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 სასაქონლო ხარჯი		(504,627.00)	(87,447.00)	(8,261.00)	(39,218.00)
სხვა სასაქონლო ხარჯები		(1,060,615.00)	324,452.00	2,423,208.00	(74,529.00)
საპროცენტო მოგება		(320,014.00)	327,377.00	2,423,580.00	(66,243.00)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა					
ფინ. აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა					
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა					
სხვა ანაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა					
წმინდა შემოსავალი / (დანაკარგი) ექსტრემალური გაღებული ვაჭრობიდან და სხვა ფაქტორების გადამხდებიდან					
მოგებული დივიდენდები					
სხვა არასასაქონლო შემოსავალი / (ხარჯი)		(9,075.00)	(950,873.00)	(2,109,037.00)	
მოგება, მოგების გადამხდის ხარჯებზე		(329,089.00)	(623,496.00)	314,543.00	(66,243.00)
მოგების გადამხდის ხარჯი					
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(329,089.00)	(623,496.00)	314,543.00	(66,243.00)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)					
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადამხდის რეზერვი					
სხვა (მათ შორის წილი ურთიერთობი და შეკავშირება საწარმოების ურთიერთობის გადამხდის რეზერვი და დამატებითი გადამხდელი პირობები)					
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		(329,089.00)	(623,496.00)	314,543.00	(66,243.00)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(1,025,478.00)	(401,982.00)	(718,139.00)	(651,897.00)
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში					
ახალი აქციების გამოშვება (შესაძლებელია კაპიტალის გაზრდა, კომპერატორის შემოსულობა 'საპროცენტო გაზრდა')					
განაწილება შეაკეთებულზე (მათ შორის დივიდენდი)				1,614.00	
სხვა ცვლილებები განაწილებულ მოგებაში					
კაპიტალის სხვა ცვლილებები					
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(1,354,567.00)	(1,025,478.00)	(401,982.00)	(718,140.00)