

შპს „პროგრედი“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს პროგრფი			
საქმიანობის შედეგები			
	ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო თარიღი		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2043266	1907683	3.5
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	2043266	1907683	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	2043266	1907683	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1028211	-952252	
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-254598	-241338	
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	
საპროცენტო ხარჯი	-53067	-61803	
იჯარის ხარჯი	0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-527213	-619751	3.6
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1863089	-1875144	
საოპერაციო მოგება	180177	32539	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღ	0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვა	-5348	0	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-11436	-3974	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგ	163393	28565	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	163393	28565	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტ	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმ	0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	163393	28565	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი	1142928	1114363	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1306321	1142928	3.7
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2025 წ.			
დირექტორი: _____ ნარგიზ გვალია			

შპს პროგრედი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2120	3464	92347	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	87442	60954	70862	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	7762	29886	12430	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები				
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	13348	13081	17706	3.2
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თევთღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	284540	288957	323651	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1859744	1820164	1722802	
სულ აქტივები	2254956	2216506	2239798	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	53391	54786	43650	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	52628	50717	43152	
საგადასახადო ვალდებულებები	68649	43511	37249	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	158954	126310	5830	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	563462	740346	970881	3.4
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	51551	57908	24673	
სულ ვალდებულებები	948635	1073578	1125435	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2800	2800	2800	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1303521	1140128	1111563	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1306321	1142928	1114363	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2254956	2216506	2239798	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	385425	393304	100998	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	385173	415866	154554	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2025 წ.

დირექტორი:

ნარგიზ გვალია

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „პროგრედი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 1996 წლის 12 დეკემბერს, ქ.თბილისი, დიდუბის სასამართლოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია – 201948214, იურიდიული მისამართი – საქართველო, თბილისი, აკ. წერეთლის გამზირი N 123.

კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის პარტნიორები არიან:

ნარგიზ გვალია (პ/ნ 01008001195) – 66%;

მინდია მინდელი (პ/ნ 01024011826) – 34%.

1.3. კომპანიის დირექტორია ნარგიზ გვალია (პ/ნ 01008001195)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონების იჯარა.

1.5. კომპანიას ფილიალები არ აქვს. ასევე, კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რიცხოვნობა 2024 წელს იყო 36 კაცი.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2020 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლის

თარიღია 01.01.2020 წ., თუმცა 2020 წლის გადაანგარიშება მოხდა 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოა, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის რეალური ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება 3 წელზე უფრო ნაკლებ ვადაში.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო

ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები – 25 წელი;

მანქანა-დანადგარები – 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა – 4-5 წელი;

ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა – 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები – 5-10 წელი;

სხვა მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები – 1-2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (ბანკები,

სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან (სადაზღვევო კომპანიებისათვის – 2024 წლის 1 იანვრიდან).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი; 1 EUR=2.9306 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2024 წელს: 1 USD=2.7206 ლარი; 1 EUR=2.9437 ლარი.

2023 წელს: 1 USD=2.6241 ლარი; 1 EUR=2.8415 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები:			
	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	201	2547
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2120	3263	89800
სულ:	2120	3464	92347

3.2. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სხვა მოკლევადიანი აქტივები შედგება:

წინასწარ გადახდილი გადასახადებისგან და მატერ.ფასეულობებისგან

სულ: 13348 ლარი.

3.3. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა: 3337811 ლარს.

[illegible]

3.4. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები:

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიის გრძელვადიან ნასესხები სახსრები შეადგენდა 722416 ლარს ფიზიკური პირისაგან და ბანკიდან აღებულ სესხს.

3.5. ნეტო ამონაგები:

3.5 ნეტო ამონაგები და გაყიდვების თვითღირებულება:			
	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
იჯარებიდან მიღებული შემოსავალი	2043266	1907683	1854192
სულ:	2043266	1907683	1854192

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა იჯარისა, შრომის ანაზღაურებისა, ცვეთისა და ამორტიზაციისა):

სოციალური დანარიცხები საერთო-ადმინისტრ.	-13187.24
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	-4788.69
საკანცელარიო ხარჯები	-1822.14
კომპიუტერის ხარჯები	-14513.14
სამეურნეო ხარჯი	-23484.34
კომუნიკაციის ხარჯები	-8968.86
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	-2819.65
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	-9033.54
ელექტროენერგია (საერთო-ადმინისტრაციული)	-217586.18
კომუნალური ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	-109260.49
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-11629.75
1000 ლარზე ნაკლები ღირებულების მს	-2440.16
საგადასახადო ხარჯები	-54626.45
საბანკო ხარჯები	-955.40
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	-6056.99
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-6224.45
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	-18920.68
ავტომობილის რემონტის ხარჯები	-12583.38
სხვა საერთო-ადმ. ხარჯები	-8311.14
სულ	-527213

3.7. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და საკუთარი კაპიტალი

2024 წელს კომპანიის მოგებამ შეადგინა 163393 ლარი, რაც დაემატა წინა წლების გაუნაწილებელ მოგებას. 2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით, გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი შეადგენს 1303521 ლარს. ხოლო საწესდებო კაპიტალი 2800 ლარი. მოგების გადასახადის ხარჯი კომპანიას არ ჰქონია, რადგან 2024 წელს კომპანიას არ გაუნაწილებია დივიდენდები.

3.8. სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში ჰქონდა სასამართლო დავა საიჯარო დავალიანებასთან დაკავშირებით. რომელიც დამთავრდა ჩვენი კომპანიის სასარგებლოდ.

3.9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 27 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში ისეთი საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 27 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს პროგრფი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2120	3464	92347	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	87442	60954	70862	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	7762	29886	12430	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები				
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	13348	13081	17706	3.2
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	284540	288957	323651	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1859744	1820164	1722802	
სულ აქტივები	2254956	2216506	2239798	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	53391	54786	43650	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	52628	50717	43152	
საგადასახადო ვალდებულებები	68649	43511	37249	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	158954	126310	5830	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	563462	740346	970881	3.4
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	51551	57908	24673	
სულ ვალდებულებები	948635	1073578	1125435	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2800	2800	2800	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1303521	1140128	1111563	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1306321	1142928	1114363	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2254956	2216506	2239798	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	385425	393304	100998	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	385173	415866	154554	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2025 წ.

დირექტორი:



ნ. გვალაძე

ნარგიზ გვალაძე

თანხლებული განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს პროგრიფი

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 GEL

საქმიანობის შედეგები	საანგარიშგებო თარიღი		
	31/12/2024	31/12/2023	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2043266	1907683	3.5
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	2043266	1907683	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	2043266	1907683	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1028211	-952252	
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-254598	-241338	
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	
საპროცენტო ხარჯი	-53067	-61803	
იჯარის ხარჯი	0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-527213	-619751	3.6
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1863089	-1875144	
საოპერაციო მოგება	180177	32539	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი	-5348	0	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-11436	-3974	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	163393	28565	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	163393	28565	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	163393	28565	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1142928	1114363	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1306321	1142928	3.7

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2025 წ.

დირექტორი:



ნ. გვალაია

ნარგიზ გვალაია

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.