

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

*ა(ა)იპ "საპროტეზო ორთოპედიული რეაბილიტაციის
ქართული ფონდი"*

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

- ზოგადი ინფორმაცია
- მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
- ძირითადი საშუალებები
- ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
- საკუთარი კაპიტალი
- მიღებული სესხები
- საპროცენტო ხარჯი
- გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
- ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
- საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში) ლარი

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3 1 081 369	1 100 184	1 138 508
ბიოლოგიური აქტივი	-	-	1 856
არამატერიალური აქტივები	128	160	253
	<u>1 081 497</u>	<u>1 100 344</u>	<u>1 1406 17</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მარაგები	141 540	151 967	122 541
გაცემული ავანსები	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	41 819	48 168
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	-	-
დებიტორული დავალიანება	89 579	26 985	16 528
ფული და ფულის ექვივალენტები	4 67 818	10 711	14 477
სულ მოკლევადიანი აქტივები	<u>298 937</u>	<u>231 482</u>	<u>201 714</u>
სულ აქტივები	<u>1 380 434</u>	<u>1 331 826</u>	<u>1 342 331</u>
კაპიტალი	5		
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	-
მიზნობრივი დაფინანსება და სხვა	890 118	842 010	831 538
შემოსულობები	-	-	-
სხვა რეზერვები	<u>890 118</u>	<u>842 010</u>	<u>831 538</u>
სულ კაპიტალი	6		
გრძელვადიანი სესხები	467 678	449 635	471 758
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	<u>467 678</u>	<u>449 635</u>	<u>471 758</u>
მოკლევადიანი სესხები	6		
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები	-	23 086	25 212
მიღებული ავანსები	21 991	12 046	10 578
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>647</u>	<u>5 049</u>	<u>3 245</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>22 638</u>	<u>40 181</u>	<u>39 035</u>
	<u>1 380 434</u>	<u>1 331 826</u>	<u>1 342 331</u>

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია აიპ „საპროტეზო ორთოპედიული რეაბილიტაციის ქართული ფონდის“ სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ფონდის დირექტორი მამუკა გოგორიშვილი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინასწარ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში) ლარი

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1 081 369	1 100 184	1 138 508
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	1 856
არამატერიალური აქტივები		128	160	253
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 081 497	1 100 344	1 140 617
მარაგები		141 540	151 967	122 541
გაცემული ავანსები		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	41 819	48 168
წინასწარ გაწეული ხარჯები		-	-	-
დებიტორული დავალიანება		89 579	26 985	16 528
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	67 818	10 711	14 477
სულ მოკლევადიანი აქტივები		298 937	231 482	201 714
სულ აქტივები		1 380 434	1 331 826	1 342 331
კაპიტალი	5			
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		-	-	-
მიზნობრივი დაფინანსება და სხვა				
შემოსულობები		890 118	842 010	831 538
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ კაპიტალი		890 118	842 010	831 538
გრძელვადიანი სესხები	6			
		467 678	449 635	471 758
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		467 678	449 635	471 758
მოკლევადიანი სესხები	6			
		-	23 086	25 212
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		21 991	12 046	10 578
მიღებული ავანსები		-	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		647	5 049	3 245
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		22 638	40 181	39 035
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 380 434	1 331 826	1 342 331

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია აიპ „საპროტეზო ორთოპედიული რეაბილიტაციის ქართული ფონდის“ სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ფონდის დირექტორი მამუკა გოგორიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან		873 413	847 482
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(313 954)	(287 796)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(358 667)	(352 519)
ადმინისტრაციული ხარჯი			
ცვეთის ხარჯი		(39 159)	(39 081)
სხვა ხარჯი		(119 258)	(129 439)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(517 084)	(521 039)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული მოგება		-	-
სხვა შემოსავალი		39 235	17 863
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		39 235	17 863
არასაოპერაციო ხარჯი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(33 502)	(46 038)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(33 502)	(46 038)
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		48 108	10 472

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	მიზნობრივი დაფინანსება და სხვა შემოსულობები	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	0	831 538	831 538
დივიდენდები	-	-	-
მიზნობრივი დაფინანსება	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	10 472	10 472
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	0	842 010	842 010
დივიდენდები	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიზნობრივი დაფინანსება	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	48 108	48 108
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	0	890 118	890 118

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა(ა)იპ „საპროტეზო ორთოპედიული რეაბილიტაციის ქართული ფონდი“ (შემდეგში «ფონდი») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირს და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ფონდის საიდენტიფიკაციო ნომერია 202218180.

ფონდის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ლუბლიანას ქ. 18/20.

ფონდის ფაქტიური მისამართია: ქ. თბილისი, ბელიაშვილის #143ა.

ფონდის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეციალიზებული სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები, სამედიცინო და ქირურგიული მოწყობილობების და ორთოპედიული საშუალებების წარმოება.

ფონდი დაფუძნდა 2003 წლის 19 დეკემბერს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფონდის ხელმძღვანელები არიან: ირაკლი მეზონია, სერგო მადრაძე, მამუკა გოგორიშვილი. ფონდს მართავს დირექტორი საბჭო, რომელიც შედგება იგივე პირებისგან.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს ფონდის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფონდის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2024 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2.8068 ლარი და 1 ევრო = 2.9306 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	15-20 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	10-15 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი ფონდს არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

საკუთარი კაპიტალი

ფონდს არ აქვს საწესდებო კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალის მუხლი შედგება მიზნობრივი დაფინანსებისა და სხვა შემოსულობებისაგან.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული. ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

კანონმდებლობის მოთხოვნებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადის ახალ ე.წ. „ესტონურ“ მოდელზე ფონდი გადავიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ამ პერიოდამდე მოგების გადასახადი იანგარიშებოდა სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახებოდა საგადასახადო ხარჯის სახით.

დღგ

ფონდი არ არის დღგ-ს გადამხდელი.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც ფონდის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება ფონდის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

ლარი	სხვადასხვა ძირითადი საშუალებები	მიწა	სულ
ღირებულება			
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	1 416 290	118707	1 534 997
დამატებები	520		
გასვლები	(6 709)		(6 709)
გადაჯგუფება	-		-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	1 410 101	118707	1 528 808
დამატებები	25 101		25 101
გასვლები	(7 506)		(7 506)
გადაჯგუფება			
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	1 427 696	118707	1 546 403
ცვეთა და ამორტიზაცია			
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	396 489		396 489
წლის დარიცხული ცვეთა	38 968	-	38 968
გასვლები	(6 833)		(6 833)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	428 624	-	428 624
წლის დარიცხული ცვეთა	39 462	-	39 462
გასვლები	(3 052)		(3 052)
გადაჯგუფება			
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	465 034	-	465 035
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2022	1 019 801	118707	1 138 508
31 დეკემბერი 2023	981 477	118707	1 100 184
31 დეკემბერი 2024	962 662	118707	1 081 369

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	66 265	10 480	12 491
ნაღდი ფული	1 553	231	1 986
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	67 818	10 711	14 477

5. საკუთარი კაპიტალი

ფონდის საკუთარი კაპიტალი შედგება მიზნობრივი დაფინანსებისა და სხვა შემოსულობებისაგან.

6. მიღებული სესხები

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022 წ. 31 დეკემბერი
სს „პროგრედიტ ბანკი“ (სესხის მიმდინარე ნაწილი)	30 880	28 429	39976
სს „პროგრედიტ ბანკი“ (სესხის გრძელვადიანი ნაწილი)	436 798	421 206	431782
გრძელვადიანი სესხი (დაკავშირებული ფიზიკური პირისაგან)			
მოკლევადიანი სესხი (დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან)	-	23086	25 212
სულ მიღებული სესხები	467 678	472 721	496 970

7. საპროცენტო ხარჯი

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
დარიცხული პროცენტი (სს „პროგრედიტ ბანკი“)	(32 905)	(43 872)
დარიცხული პროცენტი (დაკავშირებული ფიზიკური პირი)	(597)	(2 166)
სულ საპროცენტო ხარჯი	(33 502)	(46 038)

8. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. ფონდის მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირაგებულია უძრავი ქონება.

9. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება გულისხმობს ფონდის დირექტორებისთვის გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2024 წელი	2023 წელი
ხელფასი და სარგებელი	107 933	102 737
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	107 933	102 737

სასესხო ურთიერთობები დაკავშირებულ მხარესთან

	'000 ლარი		
სესხის ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
ლარი			
მიღებული სესხი	-	23 086	25 212
დარიცხული პროცენტები	-	2 166	1000

10. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფონდს არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.