

შპს კოლუმბია შიფმენეჯმენტო (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

2021 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება	8
სხვა ხარჯები	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები	12
1. დივიდენდები	13
2. ამონაგები.....	13
3. ფინანსური დანახარჯები.....	13
4. სხვა ხარჯები	13
5. წინასწარ გადახდილი თანხები.....	14
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
7. ძირითადი საშუალებები.....	14
8. არამატერიალური აქტივები.....	15
9. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	15
10. საგადასახადო აქტივი.....	15

11.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
12.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები.....	16
13.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	16
14.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	16
15.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	17
16.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	17

შპს ქოლუმბია შიფმენჯმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	11	723447	339416	121108
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	388388	140077	273428
წინასწარ გადახდილი თანხები	5	76271	487000	447348
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები				
სულ მიმდინარე აქტივები		1188106	966493	841884
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	7	547782	67240	32885
არამატერიალური აქტივები	8	128	228	427
დაუმთავრებელი მშენებლობა		122085	172781	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	10	19109	41279	123
		689104	281528	33435
სულ აქტივები		1877210	1248021	875319
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	9	25320.00	1674.00	2452.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		25320	1674	2452
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		25320	1674	2452
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1851890	1246347	872867
სულ საკუთარი კაპიტალი		1851890	1246347	872867
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1877210	1248021	875319

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია _____
(პ/ნ: 62001017925)

შპს ქოლუმბია შიფმენეჯმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020	2019
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	1631156	1335985
სხვა შემოსავალი		87505	13924
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	-755412	-647532
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	-14967	-19843
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-342739	-309054
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		605543	373480
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		605543	373480
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1246347	872867
დივიდენდები	1		
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1851890	1246347

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია _____
(პ/ნ: 62001017925)

შპს კოლუმბია შიფმენეჯმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1401242	1492296
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-935619	-830068
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		465623	662228
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		-39510	-148007
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		426113	514221
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-34691	-54199
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		-76271.00	-241677.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-110962	-295876
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი		68880	-37
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		384031	218308
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		339416	121108
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		723447	339416

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია _____
(3/ნ: 62001017925)

ზოგადი ინფორმაცია

ქოლუმბია შიფმენეჯმენტ(ჯორჯია) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2012 წლის 4 ოქტომბერს კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია ბათუმი რეჯებ ნიჟარაძის № 9, კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა საერთაშორისო საზღვაო კომპანიებში პერსონალის (მეზღვაურების) დასაქმება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის

შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:	2- პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:	10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული

ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

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

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. 2019-2020 წლებში დივიდენდის განაწილება არ მომხდარა .

2. ამონაგები

	2020 ლარი	2019 ლარი
მეზღვაურების დასაქმებიდან მიღებული შემოსავალი	1 631 156	1 335 985
სხვა შემოსავალი	87 505	13 924
სულ ამონაგები	1 718 661	1 349 909

2019 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

დადებითი საკურსო სხვაობა - 13 924 ლარი

2020 წელს:

დადებითი საკურსო სხვაობა - 87 505 ლარი

3. ფინანსური დანახარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სულ	(0)	(0)

4. სხვა ხარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ოფისის იჯარა	15 298	70 385
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	25 756	16 229
სამედიცინო , სადეზინფექციო მომსახურეობა	173 529	
სასტუმროს და ტრასპორტის მომსახურეობა	54 924	77 577
სხვა ხარჯი	73 232	144 863
სულ	342 739	309 054

5. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2020 ლარი	2019 ლარი
სამშენებლო კომპანიისთვის წინასწარ(ავანსად) გადახდილი თანხები	76 271	487 000
სულ	76 271	487 000

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 ლარი	2019 ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურეობის მიწოდებიდან	388 388	140 077
სულ	388 388	140 077

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

7. ძირითადი საშუალებები

შინაარსი	თარიღი 01.01.2019	მიწა და შენობა ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა	ჯამი სულ
თვითღირებულება		0.00	23800.00	32775.00	56575.00
შემოსვლა			16613.00	37585.00	54198.00
გასვლა				7104.00	7104.00
ნაშთი	31.12.2019.	0.00	40413.00	63256.00	103669.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	01.01.2019	0.00	14058.00	9632.00	23690.00
წლიური ცვეთა			10145.00	9698.00	19843.00
გაუფასურება					0.00
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				7104.00	7104.00
ნაშთი	31.12.2019	0.00	24203.00	12226.00	36429.00
საბალანსო ღირებულება	31.12.2019.	0.00	16210.00	51030.00	67240.00
თვითღირებულება	01.01.2020	0.00	40413	63256	103669.00
შემოსვლა		472031.00	8411	15067	495509.00

შინაარსი	თარიღი 01.01.2019	მიწა და შენობა ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა	ჯამი სულ
გასვლა			5820		5820.00
ნაშთი	31.12.2020.	472031.00	43004	78323	593358.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	01.01.2020	0.00	24203.00	12226.00	36429.00
წლიური ცვეთა		6726.00	3988.00	4253.00	14967.00
გაუფასურება					
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			5820.00		5820.00
ნაშთი	31.12.2020	6726.00	22371.00	16479.00	45576.00
საბალანსო ღირებულება	31.12.2020.	465305.00	20633.00	61844.00	547782.00

8. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამის საფასური

9. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2020 ლარი	2019 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	25 320	1 674

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

10. საგადასახადო აქტივი

	2020 ლარი	2019 ლარი
დამატებული ღირებულების გადასახადი	19 109	41 279

საგადასახადო აქტივი წარმოიშვა სამშენებლო კომპანიებზე გადახდილი თანხებზე დარიცხული და ჩათვლილი დღგ-ს თანხებით.

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ფული საბანკო ანგარიშებზე (ლარი)	25 900	89 256
ფული საბანკო ანგარიშებზე (აშშ დოლარი)	697 547	250 160
სულ	723 447	339 416

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკში.

12. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2020 ლარი	2019 ლარი
დარიცხული ხელფასები	755 412	647 532
გაცემული ხელფასები	755 412	647 532
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

15. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

COVID-19 პანდემიამ 2020 წლის მეორე კვარტალში გლობალური მასშტაბით მძიმე რეცესია გამოიწვია. დიდია გაურკვევლობა პანდემიის ხანგრძლივობასთან დაკავშირებით. ამჟამად მსოფლიოში და საქართველოში ეპიდემიოლოგიური სიტუაცია სტაბილურია და ვირუსის გავრცელების რისკები არ არის საგანგაშო . ამ სიტუაციიდან გამომდინარე, ეკონომიკური აქტივობები შედარებით გააქტიურებულია.

ჩვენი პროგნოზით მომსახურეობის მოცულობა 2021 წელს 2020 წელთან შედარებით გაიზრდება არანაკლებ 10% .

შესაბამისად მიგვაჩნია რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, საფრთხე არ ემუქრება.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

შპს ქოლუმბია შიფმენეჯმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	11	723447	339416	121108
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	388388	140077	273428
წინასწარ გადახდილი თანხები	5	76271	487000	447348
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები				
სულ მიმდინარე აქტივები		1188106	966493	841884
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	7	547782	67240	32885
არამატერიალური აქტივები	8	128	228	427
დაუმთავრებელი მშენებლობა		122085	172781	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	10	19109	41279	123
		689104	281528	33435
სულ აქტივები		1877210	1248021	875319
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	9	25320.00	1674.00	2452.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		25320	1674	2452
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		25320	1674	2452
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1851890	1246347	872867
სულ საკუთარი კაპიტალი		1851890	1246347	872867
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1877210	1248021	875319

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია
(პ/ნ: 62001017925)



შპს ქოლუმბია შიფმენჯმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020	2019
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	1631156	1335985
სხვა შემოსავალი		87505	13924
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	-755412	-647532
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	-14967	-19843
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-342739	-309054
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		605543	373480
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		605543	373480
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1246347	872867
დივიდენდები	1		
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1851890	1246347

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია
(პ/ნ: 62001017925)

შპს კოლუმბია შიფტენეჯმენტო (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1401242	1492296
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-935619	-830068
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		465623	662228
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		-39510	-148007
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		426113	514221
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-34691	-54199
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		-76271.00	-241677.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-110962	-295876
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი		68880	-37
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		384031	218308
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		339416	121108
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		723447	339416

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია
(პ/ნ: 62001017925)