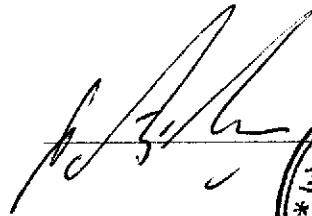


საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	2223919	1875374
მომსახურების გაწევიდან	2223919	1875374
საერთო მოგება	2223919	1875374
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1258100	-1187277
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-435984	-373008
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1694084	-1560285
პერიოდის შედეგი დაბეგვრამდე	529835	315089
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	529835	315089

დირექტორი

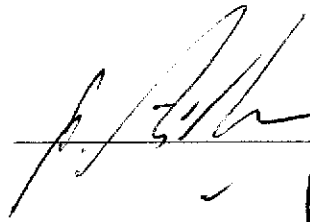



გენერალური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	55458	37072	27211
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	98083	96076	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	153541	133148	27211
ძირითადი საშუალებები	1345626	1123480	1045973
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1345626	1123480	1045973
სულ აქტივები	1499167	1256628	1073184
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6870	0
მოკლევადიანი ვალდებულება	0	6870	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	654243	934669	1073184
გრძელვადიანი ვალდებულებები	654243	934669	1073184
სულ ვალდებულებები	654243	941539	1073184
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	844924	315089	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	844924	315089	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1499167	1256628	1073184

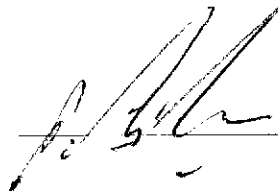
დირექტორი




კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

შენიშვნა	საწყესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი		315,089	315,089
სრული შემოსავალი		529,835	529,835
2019 წლის 31 დეკემბერი		844,924	844,924

დირექტორი




გაუნაწილებელი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	2223919	1875374
მომსახურების გაწევიდან	2223919	1875374
საერთო მოგება	2223919	1875374
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1258100	-1187277
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-435984	-373008
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1694084	-1560285
პერიოდის შედეგი დაბეგვრამდე	529835	315089
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	529835	315089

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	55458	37072	27211
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	98083	96076	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	153541	133148	27211
ძირითადი საშუალებები	1345626	1123480	1045973
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1345626	1123480	1045973
სულ აქტივები	1499167	1256628	1073184
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6870	0

მოკლევადიანი ვალდებულება	0	6870	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	654243	934669	1073184
გრძელვადიანი ვალდებულებები	654243	934669	1073184
სულ ვალდებულებები	654243	941539	1073184
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	844924	315089	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	844924	315089	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1499167	1256628	1073184

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი		315,089		315,089
სრული შემოსავალი		529,835		529,835
2019 წლის 31 დეკემბერი		844,924	-	844,924

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტება

საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადსაგანმანათლებლო სწავლება.

საზოგადოების ძირითადი მიზანია მოგების მიღება წესდებითა და კანონმდებლობით გათვალისწინებული საქმიანობის შედეგად, ის თავის საქმიანობას ანხორციელებს სრული თვითდაფინანსების პირობებში.

შპს „ქორალი“ დამფუძნებელი და 90 % წილის მფლობელია საქართველოს მოქალაქე ნინო კაკულია 01009014592 და 10% ნიკო ჯანიბეგაშვილი 01009011248.

ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები

შპს „ქორალის“ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარმოდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ და ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ. ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მომზადების მეთოდოლოგია და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

საანგარიშო პერიოდი

ანგარიშგება მოცავს 2019 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის პერიოდს.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში საზოგადოება ძირითადად ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, ამგვარად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე, ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები, ხოლო ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალების შემოსავალში აღება ხდება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, გადახდილ გადასახადებს, რომელიც უკან დაბრუნებას არ ექვემდებარება, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვან სხვა ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნომინალური ღირებულებით.

აქტივები და მოთხოვნები ძირითადად წარმოქმნილია საქონლის მიწოდებით, ისინი წარმოდგენილია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, დებიტორული დავალიანებები ასახულია ანალიზურად.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როცა მოხდა მისი გამომუშავება, მიუხედავად იმისა, მიღებულია მის სანაცვლოდ ფულადი ან სხვა ეკონომიკური ხასიათის კომპენსაცია. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები წარმოშობილია საზოგადოების ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია და ამ ოპერაციის შედეგად გაზრდილია საკუთარი კაპიტალი.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება წყაროების მიხედვით, ხოლო ხარჯებისა ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით. საზოგადოება სწევს ხარჯებს თავისი ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში.

მოგების გადასახადი

სააღრიცხვო მოგებასა და საგადასახადო მოგებას შორის სხვაობის აღრიცხვა ხდება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

საგადასახადო მიზნებისათვის გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა წარმოებს საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობა

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შპს “ქორალი ” ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს უნაღდო სახით საბანკო ანგარიშებზე.

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 37 072.00 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 55 458.00 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2019 წლის დასაწყისისათვის დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 96 076.00 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის 98 083.00 ლარს.

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

გრძელვადიანი აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით, საწყისი ღირებულება მოიცავს ძირითადი აქტივების შესყიდვის ფასს, ასევე ყველა იმ დანახარჯს, რაც დაკავშირებულია მის შემენასთან, საკუთრების უფლების მოპოვებასთან და ექსპლუატაციაში შესვლასთან. შპს „ქორალი“ ფლობს მიწებსა და შენობა ნაგებობებს, კერძოდ

ფინანსური მდგომარეობა	2019	2018	2017
მიწა 1000 კვ/მ	101 936,00	101 936,00	101 936,00
მიწა 400 კვ/მ	76 951,00	76 951,00	
მიწა	184 058,00		
შენობა N 1	464 346,00	490 143,00	515 940,00
დაწყებითი კლასის შენობა	353 761,00	373 415,00	393 068,00
სტადიონი	9 496,00	10 023,00	10 550,00
სხვა მანქანა დანადგარები	155 078,00	71 012,00	24 479,00
	1 345 626,00	1 123 480,00	1 045 973,00

მიმდინარე ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას,, რომელიც 2019 წელს ორგანიზაციას არ ერიცხება

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი ნასესხები თანხები

ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა ერთ წელს მეტია, კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება, ორგანიზაციას გრძელვადიანი ვალდებულება ერიცხება. რაც გამოწვეულია 2015 წლიდან ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხით.

2019 წლის დასაწყისისათვის გრძელვადიანი ნასესხები თანხების ჯამი შეადგენდა 934 669.00 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრის 654 243.00 ლარს.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი

ორგანიზაციის შემოსავლების სახეა საგანმანათლებლო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული შემოსავალი, რომელიც 2019 წელს შეადგენს 2 223 919.00 ლარს.

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაციის ხარჯებს წარმოადგენს ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები, კერძოდ:

დასაქმებულთა ანაზღაურება - 2019 წელს ორგანიზაციამ ხელფასებში დახარჯა 1 258 100.00 ლარი.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი - 2019 წელს ორგანიზაციამ (სამეურნეო, საკანცელარიო, კომუნალური, კავშირგაბმულობა და ა.შ) ძირითადი საქმიანობის გაგრძელებისათვის გასწია 435 984.00 ლარის ხარჯი.

2019 წელს ორგანიზაციამ მიიღო 529 835.00 ლარის გაუნაწილებელი მოგება, რომლის ხარჯზეც ორგანიზაციის კაპიტალი გაიზარდა და შეადგინა 844 924.00 ლარი

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

საზოგადოება თავისი საქმიანობიდან გამომდინარე ანგარიშვალდებულია ბიუჯეტის წინაშე: საშემოსავლო გადასახადით, მოგების გადასახადითა და ქონების გადასახადით.

საშემოსავლო გადასახადი

2019 წელს საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია 1 278 519.00 ლარი, დაკავებულია და ბიუჯეტში გადარიცხულია 216 981,00 ლარის საშემოსავლო გადასახადი.

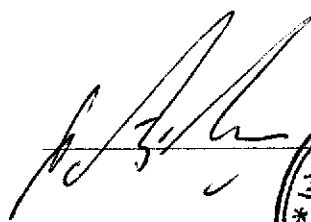
მოგების გადასახადი (საგადასახადო)

ფინანსთა მინისტრის 2017 წლის 13 იანვრის #7 ბრძანების შესაბამისად შპს "ქორალს" მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად აქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის დეკლარაცია წარადგინოს ყოველთვიურად. 2019 წელს შპს "ქორალს" შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, რომლითაც, წლიური დარიცხული თანხა შეადგენს 283 341,00 ლარს, ხოლო გადასახადი 42 501.00 ლარს

ქონების გადასახადი

2019 წლის დარიცხული ქონების გადასახადია 10 234.00 ლარი, ხოლო მიწის 483.00 ლარი

დირექტორი



განმარტველო