

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 0	31/12/201 9
ნეტო ამონაგები	2007455	2223919
მომსახურების გაწევიდან	2007455	2223919
საერთო მოგება	2007455	2223919
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1151152	-1258100
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-334618	-435984
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1485770	-1694084
პერიოდის შედეგი დაბეგვრამდე	521685	529835
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	521685	529835

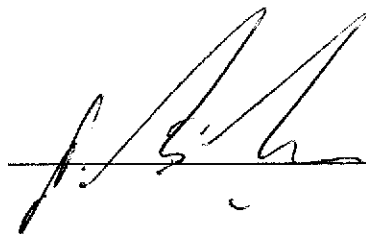
დირექტორი




ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/202 0	31/12/201 9	31/12/201 8
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	100825	55458	37072
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	107316	98083	96076
სულ მოკლევადიანი აქტივები	208141	153541	133148
ძირითადი საშუალებები	1937719	1345626	1123480
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1937719	1345626	1123480
სულ აქტივები	2145860	1499167	1256628
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6870	0
მოკლევადიანი ვალდებულება	0	0	6870
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	779251	654243	934669
გრძელვადიანი ვალდებულებები	779251	654243	934669
სულ ვალდებულებები	779251	654243	941539
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1366609	844924	315089
სულ საკუთარი კაპიტალი	1366609	844924	315089
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2145860	1499167	1256628

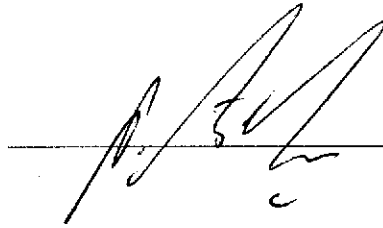
დირექტორი




კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი		844,924	844,924
სრული შემოსავალი		521,685	521,685
2020 წლის 31 დეკემბერი		1,366,609	1,366,609

დირექტორი




საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2007455	2223919
მომსახურების გაწევიდან	2007455	2223919
საერთო მოგება	2007455	2223919
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1151152	-1258100
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-334618	-435984
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1485770	-1694084
პერიოდის შედეგი დაბეგვრამდე	521685	529835
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	521685	529835

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	100825	55458	37072
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	107316	98083	96076
სულ მოკლევადიანი აქტივები	208141	153541	133148
ძირითადი საშუალებები	1937719	1345626	1123480
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1937719	1345626	1123480
სულ აქტივები	2145860	1499167	1256628
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6870	0

მოკლევადიანი ვალდებულება	0	0	6870
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	779251	654243	934669
გრძელვადიანი ვალდებულებები	779251	654243	934669
სულ ვალდებულებები	779251	654243	941539
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1366609	844924	315089
სულ საკუთარი კაპიტალი	1366609	844924	315089
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2145860	1499167	1256628

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი			844,924	844,924
სრული შემოსავალი			521,685	521,685
2020 წლის 31 დეკემბერი			1,366,609	1,366,609

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“ 2020 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 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 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.

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 55 458.00 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 100 825.00 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2020 წლის დასაწყისისათვის დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 98 083.00 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის 107 316.00 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	2020	2019	2018
მიწა 1000 კვ/მ	101 936,00	101 936,00	101 936,00
მიწა 400 კვ/მ	76 951,00	76 951,00	76 951,00
მიწა	184 058,00	184 058,00	
მიწა	372 780,00		
შენობა N 1	438 549,00	464 346,00	490 143,00
დაწყებითი კლასის შენობა	334 108,00	353 761,00	373 415,00
სტადიონი	8 969,00	9 496,00	10 023,00
სხვა მანქანა დანადგარები	420 368,00	155 078,00	71 012,00
	1 937 719,00	1 345 626,00	1 123 480,00

მიმდინარე ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას,, რომელიც 2020 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.

2020 წლის დასაწყისისათვის გრძელვადიანი ნასესხები თანხების ჯამი შეადგენდა 654 243.00 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის 779 251.00 ლარს.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი

ორგანიზაციის შემოსავლების სახეა საგანმანათლებლო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული შემოსავალი, რომელიც 2020 წელს შეადგენს 2 007 455.00 ლარს.

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაციის ხარჯებს წარმოადგენს ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები, კერძოდ:

დასაქმებულთა ანაზღაურება - 2020 წელს ორგანიზაციამ ხელფასებში დახარჯა 1 151 152.00 ლარი.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი - 2020 წელს ორგანიზაციამ (სამეურნეო, საკანცელარიო, კომუნალური, კავშირგაბმულობა და ა.შ) ძირითადი საქმიანობის გაგრძელებისათვის გასწია 334 618.00 ლარის ხარჯი.

2020 წელს ორგანიზაციამ მიიღო 521 685.00 ლარის გაუნაწილებელი მოგება, რომლის ხარჯზეც ორგანიზაციის კაპიტალი გაიზარდა და შეადგინა 1 366 609.00 ლარი

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

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

საშემოსავლო გადასახადი

2020 წელს საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია 1 270 171.00 ლარი, დაკავებულია და ბიუჯეტში გადარიცხულია 203 862,00 ლარის საშემოსავლო გადასახადი.

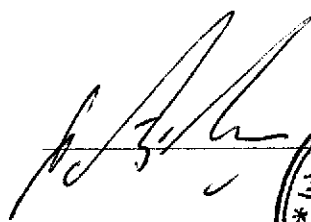
მოგების გადასახადი (საგადასახადო)

ფინანსთა მინისტრის 2017 წლის 13 იანვრის #7 ბრძანების შესაბამისად შპს “ქორალს” მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად აქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის დეკლარაცია წარადგინოს ყოველთვიურად. 2020 წელს შპს “ქორალს ” შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, რომლითაც, წლიური დარიცხული თანხა შეადგენს 176 467,00 ლარს, ხოლო გადასახადი 22 755.00 ლარს

ქონების გადასახადი

2020 წლის დარიცხული ქონების გადასახადია 10 276.00 ლარი, ხოლო მიწის 662.00 ლარი

დირექტორი



განმარტველო