

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2,449,810	2,007,455
მომსახურების გაწევიდან	2,449,810	2,007,455
საერთო მოგება	2,449,810	2,007,455
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,263,486	-1,151,152
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-127,290	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-709,704	-334,618
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,100,480	-1,485,770
პერიოდის შედეგი დაბეგვრამდე	349,330	521,685
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	349,330	521,685

დირექტორი




ნიკო ჯანიბეგაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	138,272	100,825	55,458
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	362,016	107,316	98,083
სულ მოკლევადიანი აქტივები	500,288	208,141	153,541
ძირითადი საშუალებები	1,810,429	1,937,719	1,345,626
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1,810,429	1,937,719	1,345,626
სულ აქტივები	2,310,717	2,145,860	1,499,167
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6,870	0
მოკლევადიანი ვალდებულება	0	0	6,870
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	594,778	654,243	934,669
გრძელვადიანი ვალდებულებები	594,778	654,243	934,669
სულ ვალდებულებები	594,778	654,243	941,539
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,715,939	844,924	315,089
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,715,939	844,924	315,089
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,310,717	1,499,167	1,256,628

დირექტორი



/ნიკო ჯანიბეგაშვილი/



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი		1,499,167	1,499,167
სრული შემოსავალი		349,330	349,330
2021 წლის 31 დეკემბერი		2,310,717	2,310,717

დირექტორი



...../ნიკო ჯანიბეგაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2449810	2007455
მომსახურების გაწევიდან	2449810	2007455
საერთო მოგება	2007455	2007455
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1263486	-1151152
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-127290	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-709704	-334618
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2100480	-1485770
პერიოდის შედეგი დაბეგვრამდე	349330	521685
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	349330	521685

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	138272	100825	55458
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	362016	107316	98083
სულ მოკლევადიანი აქტივები	362016	208141	153541
ძირითადი საშუალებები	1810429	1937719	1345626
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1810429	1937719	1345626
სულ აქტივები	2310717	2145860	1499167
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6870	0

მოკლევადიანი ვალდებულება	0	0	6870
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	594778	654243	934669
გრძელვადიანი ვალდებულებები	594778	654243	934669
სულ ვალდებულებები	594778	654243	941539
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1715939	844924	315089
სულ საკუთარი კაპიტალი	1715939	844924	315089
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2310717	1499167	1256628

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი			1,499,167	1,499,167
სრული შემოსავალი			349,330	349,330
2021 წლის 31 დეკემბერი			2,310,717	2,310,717

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“ 2021 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 2021 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 გამოუმუშავება, 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 გადავადებული 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.

2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 100,825.00 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 138,272.00 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2021 წლის დასაწყისისათვის დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 107,316.00 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბრის 362,016.00 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	2020	2019
მიწა 1000 კვ/მ	101,936.00	101,936.00	101,936.00
მიწა 400 კვ/მ	76,951.00	76,951.00	76,51.00
მიწა	184,058.00	184,058.00	184,058.00
მიწა	372,780.00	372,780.00	
შენობა N 1	322,752.00	438,549.00	464,346.00
დაწყებითი კლასის შენობა	314,455.00	334,108.00	353,761.00
სტადიონი	8,442.00	8,969.00	9,496.00
სხვა მანქანა დანადგარები	429,055.00	420,368.00	155,078.00
	1,810,429.00	1,937,719.00	1,345,626.00

მიმდინარე ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას,, რომელიც 2021 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.

2021 წლის დასაწყისისათვის გრძელვადიანი ნასესხები თანხების ჯამი შეადგენდა 779,251.00 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 2021 წელს შეადგენს 2,449,810.00 ლარს.

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაციის ხარჯებს წარმოადგენს ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები, კერძოდ:

დასაქმებულთა ანაზღაურება - 2021 წელს ორგანიზაციამ ხელფასებში დახარჯა 1,263,486.00 ლარი. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი - 2020 წელს ორგანიზაციამ (სამეურნეო, საკანცელარიო, კომუნალური, კავშირგაბმულობა და ა.შ) ძირითადი საქმიანობის გაგრძელებისათვის გასწია 709,704.00 ლარის ხარჯი. ხოლო ცვეთის ხარჯმა -127,290.00

2021 წელს ორგანიზაციამ მიიღო 349,330.00 ლარის გაუნაწილებელი მოგება, რომლის ხარჯზეც ორგანიზაციის კაპიტალი გაიზარდა და შეადგინა 1,715,939.00 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 1,792,447.00 ლარი, დაკავებულია და ბიუჯეტში გადარიცხულია 288,199.00 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. 2021 წელს შპს "ქორალს" შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, რომლითაც, წლიური დარიცხული თანხა შეადგენს 470586,00 ლარს, ხოლო გადასახადი 70,588.00 ლარს

ქონების გადასახადი

2021 წლის დარიცხული ქონების გადასახადია 9,627.00 ლარი, ხოლო მიწის 662.00 ლარი

დირექტორი



ნოკო ჯანიბეგაშვილი/