

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

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

2023 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2022 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 შიფტენეჟმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	11	929,538.00	522,899.00	723,447.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	300,046.00	345,430.00	388,388.00
წინასწარ გადახდილი თანხები	5			76,271.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები				
საგადასახადო აქტივი	10	1,928.00	4,906.00	19,109.00
სულ მიმდინარე აქტივები		1,231,512.00	873,235.00	1,207,215.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	7	824,381.00	831,764.00	547,782.00
არამატერიალური აქტივები	8	2,694.00	2,984.00	128.00
დაუმთავრებელი მშენებლობა				122,085.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		827,075.00	834,748.00	669,995.00
სულ აქტივები		2,058,587.00	1,707,983.00	1,877,210.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	9	10,620.00	18,833.00	25,320.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0.00	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0.00	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0.00	0.00	0.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,620.00	18,833.00	25,320.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0.00	
სხვა სესხები			0.00	
გადასახდელი პროცენტი			0.00	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები		10,620.00	18,833.00	25,320.00

	შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		ლარი	ლარი	ლარი
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2,047,967.00	1,689,150.00	1,851,890.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,047,967.00	1,689,150.00	1,851,890.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,058,587.00	1,707,983.00	1,877,210.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერი

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია _____
(პ/ნ: 62001017925)

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

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2022	2021
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	1821440	1825102
სხვა შემოსავალი			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	-897847	-857900
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	-25351	-17483
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-539425	-551224
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		358817	398495
მოგების გადასახადის ხარჯი	1		-75008
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		358817	323487
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1689150	1851890
დივიდენდები	1		-486227
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		2047967	1689150

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერი

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია _____
(პ/ნ: 62001017925)

შპს კოლუმბია შიფმენეჟმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1,983,437.00	1,863,548.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1,251,659.00	-1,174,224.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები			689,324.00
გადახდილი პროცენტები			0.00
გადახდილი მოგების გადასახადი			-75,008.00
გადახდილი სხვა გადასახადები		-189,075.00	-173,430.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		542,703.00	440,886.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-17,968.00	-42,429.00
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			-97,981.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-17,968.00	-140,410.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			-461,916.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		0.00	-461,916.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		-118,096.00	-39,108.00
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		406,639.00	-200,548.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		522,899.00	723,447.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		929,538.00	522,899.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერი

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია _____
(პ/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 აღიარდება 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. 2022 წელს დივიდენდის განაწილება არ განხორციელდა.

2. ამონაგები

	2022 ლარი	2021 ლარი
მეზღვაურების დასაქმებიდან მიღებული შემოსავალი	1 821 440	1 825 102
სხვა შემოსავალი		
სულ ამონაგები	1 821 440	1 825 102

3. ფინანსური დანახარჯები

	2022 ლარი	2021 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სულ	(0)	(0)

4. სხვა ხარჯები

	2022 ლარი	2021 ლარი
ოფისის იჯარა	13 985	15 455
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	36 836	31 195
სამედიცინო, სადღეწინფექციო მომსახურეობა	102 624	247 975
სასტუმროს და ტრასპორტის მომსახურეობა	61 190	59 569
რეკლამის ხარჯი	50 707	
სხვა ხარჯი	274 087	197 030
სულ	539 429	551 224

5. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2022 ლარი	2021 ლარი
სამშენებლო კომპანიისთვის წინასწარ(ავანსად) გადახდილი თანხები	0	
სულ	0	76 271

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 ლარი	2021 ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურების მიწოდებიდან	300 046	345 430
სულ	300 046	345 430

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია საერთაშორისო საზღვაო -საკრუინგო კომპანიებში მეზღვაურების დასაქმებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

7. ძირითადი საშუალებები

შინაარსი	თარიღი	მიწა და შენობა ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა	ჯამი სულ
თვითღირებულება	01.01.2021	472,031.00	40,413.00	63,256.00	575,700.00
შემოსვლა		267,403.00	504.00	41,925.00	309,832.00
გასვლა					0.00
ნაშთი	31.12.2021	739,434.00	40,917.00	105,181.00	885,532.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	01.01.2021	6,726.00	22,371.00	16,479.00	45,576.00
წლიური ცვეთა		9,041.00	4,288.00	4,010.00	17,339.00
გაუფასურება					0.00
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				9,147.00	9,147.00
ნაშთი	31.12.2021	15,767.00	26,659.00	11,342.00	53,768.00
საბალანსო ღირებულება	31.12.2021	723,667.00	14,258.00	93,839.00	831,764.00
თვითღირებულება	01.01.2022	739,434.00	40,917.00	105,181.00	885,532.00

შინაარსი	თარიღი	მიწა და შენობა ნაგებობები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და სხვა	ჯამი სულ
შემოსვლა			13,765.00	4,203.00	17,968.00
გასვლა					0.00
ნაშთი	31.12.2022	739,434.00	54,682.00	109,384.00	903,500.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	01.01.2022	15,767.00	26,659.00	11,342.00	53,768.00
წლიური ცვეთა		13,855.00	7,148.00	4,348.00	25,351.00
გაუფასურება					
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					0.00
ნაშთი	31.12.2022	29,622.00	33,807.00	15,690.00	79,119.00
საბალანსო ღირებულება	31.12.2022	709,812.00	20,875.00	93,694.00	824,381.00

8. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამის საფასური

9. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2022 ლარი	2021 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	10 620	18 833

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

10. საგადასახადო აქტივი

	2022 ლარი	2021 ლარი
დამატებული ღირებულების გადასახადი	1 928	4 906

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

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 ლარი	2021 ლარი
ფული საბანკო ანგარიშებზე (ლარი)	2 539	13 292
ფული საბანკო ანგარიშებზე (აშშ დოლარი)	922 498	509 607
სულ	929 538	522 899

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკში.

12. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2022 ლარი	2021 ლარი
დარიცხული ხელფასები	897 847	857 900
გაცემული ხელფასები	897 847	857 900
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.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერს.

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	11	929,538.00	522,899.00	723,447.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	300,046.00	345,430.00	388,388.00
წინასწარ გადახდილი თანხები	5			76,271.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები				
საგადასახადო აქტივი	10	1,928.00	4,906.00	19,109.00
სულ მიმდინარე აქტივები		1,231,512.00	873,235.00	1,207,215.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	7	824,381.00	831,764.00	547,782.00
არამატერიალური აქტივები	8	2,694.00	2,984.00	128.00
დაუმთავრებელი მშენებლობა				122,085.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		827,075.00	834,748.00	669,995.00
სულ აქტივები		2,058,587.00	1,707,983.00	1,877,210.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	9	10,620.00	18,833.00	25,320.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0.00	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0.00	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0.00	0.00	0.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,620.00	18,833.00	25,320.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0.00	
სხვა სესხები			0.00	
გადასახდელი პროცენტი			0.00	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00

სულ ვალდებულებები		10,620.00	18,833.00	25,320.00
	შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		ლარი	ლარი	ლარი
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2,047,967.00	1,689,150.00	1,851,890.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,047,967.00	1,689,150.00	1,851,890.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,058,587.00	1,707,983.00	1,877,210.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერი

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია
(პ/ნ: 62001017925)

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

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2022	2021
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	1821440	1825102
სხვა შემოსავალი			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	-897847	-857900
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	-25351	-17483
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-539425	-551224
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		358817	398495
მოგების გადასახადის ხარჯი	1		-75008
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		358817	323487
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1689150	1851890
დივიდენდები	1		-486227
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		2047967	1689150

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერი

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია
(პ/ნ: 62001017925)

შპს კოლუმბია შიფმენეჯმენტ (ჯორჯია), ს/ნ: 445415970
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1,983,437.00	1,863,548.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1,251,659.00	-1,174,224.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები			689,324.00
გადახდილი პროცენტები			0.00
გადახდილი მოგების გადასახადი			-75,008.00
გადახდილი სხვა გადასახადები		-189,075.00	-173,430.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		542,703.00	440,886.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-17,968.00	-42,429.00
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			-97,981.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-17,968.00	-140,410.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			-461,916.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		0.00	-461,916.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		-118,096.00	-39,108.00
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		406,639.00	-200,548.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		522,899.00	723,447.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		929,538.00	522,899.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერი

დირექტორი:

ვლადიმერ შელია
(პ/ნ: 62001017925)