

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/202 2	31/12/202 1
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	2737770	2449810
მომსახურების გაწევიდან	2737770	2449810
საერთო მოგება	2737770	2449810
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1862466	-1263486
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-127290	-127290
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1030185	-709704
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3019941	-2100480
საოპერაციო მოგება	-282171	349330
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-282171	349330
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-282171	349330
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-282171	349330
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1715939	1366609
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1433768	1715939

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 2	31/12/202 1	31/12/202 0
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	115582	138272	100825
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	362016	107316
ძირითადი საშუალებები	1771290	1810429	1937719
სულ აქტივები	1886872	2310717	2145860
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	453104	594778	779251
სულ ვალდებულებები	453104	594778	779251
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1433768	1715939	1366609
სულ საკუთარი კაპიტალი	1433768	1715939	1366609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1886872	2310717	2145860

სულ მოკლევადიანი აქტივები	115582	500288	208141
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი				1,715,939.00
სრული შემოსავალი			-282,171.00	-282,171.00
2022 წლის 31 დეკემბერი				1,433,768.00

დირექტორი

 / ნუგზარი ჯანიბეგაშვილი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2737770	2449810
მომსახურების გაწევიდან	2737770	2449810
საერთო მოგება	2737770	2449810
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1862466	-1263486
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-127290	-127290
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1030185	-709704
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3019941	-2100480
საოპერაციო მოგება	-282171	349330
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-282171	349330
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-282171	349330
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-282171	349330
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1715939	1366609
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1433768	1715939

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	115582	138272	100825
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	362016	107316
ძირითადი საშუალებები	1771290	1810429	1937719
სულ აქტივები	1886872	2310717	2145860
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	453104	594778	779251
სულ ვალდებულებები	453104	594778	779251
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1433768	1715939	1366609
სულ საკუთარი კაპიტალი	1433768	1715939	1366609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1886872	2310717	2145860
სულ მოკლევადიანი აქტივები	115582	500288	208141
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი				1,715,939.00
სრული შემოსავალი			-282,171.00	-282,171.00
2022 წლის 31 დეკემბერი				1,433,768.00

-

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“ 2022 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 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 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.

2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 100,825.00 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 115,582.00 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2022 წლის დასაწყისისათვის დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 362,016.00 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის 0 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	2022	2021	2020
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	184,058.00
მიწა	372,780.00	372,780.00	372,780.00
შენობა N 1	206,955.00	322,752.00	438,549.00
დაწყებითი კლასის შენობა	294,802.00	314,455.00	334,108.00
სტადიონი	8,047.00	8,442.00	8,969.00
სხვა მანქანა დანადგარები	525,761.00	429,055.00	420,368.00
	1,771,290.00	1,810,429.00	1,937,719.00

მიმდინარე ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას,, რომელიც 2022 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.

2022 წლის დასაწყისისათვის გრძელვადიანი ნასესხები თანხების ჯამი შეადგენდა 453,104.00 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის 453,104.00 ლარს.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი

ორგანიზაციის შემოსავლების სახეა საგანმანათლებლო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული შემოსავალი, რომელიც 2022 წელს შეადგენს 2,737,770.00 ლარს.

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაციის ხარჯებს წარმოადგენს ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები, კერძოდ:

დასაქმებულთა ანაზღაურება - 2022 წელს ორგანიზაციამ ხელფასებში დახარჯა 1,862,466.00 ლარი. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი - 2022 წელს ორგანიზაციამ (სამეურნეო, საკანცელარიო, კომუნალური, კავშირგაბმულობა და ა.შ) ძირითადი საქმიანობის გაგრძელებისათვის გასწია 1,030,185.00 ლარის ხარჯი. ხოლო ცვეთის ხარჯმა -127,290.00

2022 წელს ორგანიზაციამ მიიღო 282, 171.00 ლარის გაუნაწილებელი ზარალი, რომლის ხარჯზეც ორგანიზაციის კაპიტალი შემცირდა და შეადგინა 1,433,768.00 ლარი

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

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

საშემოსავლო გადასახადი

2022 წელს საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია 1,862,466 .00 ლარი, დაკავებულია და ბიუჯეტში გადარიცხულია 326,493.00 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. 2022 წელს შპს “ქორალს ” შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, რომლითაც, წლიური დარიცხული თანხა შეადგენს 230,000,00 ლარს, ხოლო გადასახადი 21,588.00 ლარს

ქონების გადასახადი

2022 წლის დარიცხული ქონების გადასახადია 9,627.00 ლარი, ხოლო მიწის 662.00 ლარი

დირექტორი



ნოკო ჯანიბეგაშვილი/