

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ადრიცხვის საერთაშორისო
სტანდარტების გათვალისწინებით)

**შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/კ:412683813-ის
შენიშვნები 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით**

შენიშვნა 1

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 02 აპრილიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 412683813. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პროფესიული განათლება: არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ქუთაისი. ოცხელის ქუჩა N2. საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ბუღალტრული პროგრამა ORIS-ის მეშვეობით.

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2022	2021
მიწის ნაკვეთები	475,000	75,000
შენობა	1,008,086	577,959
მანქანა დანადგარები	12,278	15,347
ოფისის აღჭურვილობა	61,418	62,681
არამატერიალური აქტივი	8,374	14,613
სულ	1,556,782	745,600

საზოგადოებას ძირითადი საშუალებების სახით გააჩნია მიწის ნაკვეთი და მასზე განლაგებული უძრავი ქონება (სადაც განთავსებულია პროფესიული სასწავლებელი (კოლეჯი) და ოფისები, მის:ქ.თბილისი, ბაქრაძის N6) გააჩნია აგრეთვე ოფისის აღჭურვილობა, მსუბუქი ავტომობილი, არამატერიალური აქტივი (ავტორიზაციის და ლიცენზიის).

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2,155,725	1,741,020
სულ	2,155,725	1,741,020

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს მხოლოდ საბანკო ანგარიშებზე

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,289	-
სულ	1,289	-

საზოგადოებას დამკვეთებთან და მყიდველებთან სხვადასხვა მომსახურებიდან და მიწოდებიდან გააჩნია დებიტორული დავალიანებები.

შენიშვნა 5
მარაგები

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	-	-
სულ	0	0

საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების არ გააჩნია

შენიშვნა 6
სხვა აქტივები

	2022	2021
სხვა აქტივები	42,089	23,054
სულ	42,089	23,054

სხვა აქტივებში ასახულია საზოგადოების მიერ სხვადასხვა ხარჯებზე წინასწარ ანაზღაურებული ავანსები

შენიშვნა 7
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

	2022	2021
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი

შენიშვნა 8
გაუნაწილებელი მოგება

	2022	2021
გაუნაწილებელი მოგება	3,749,422	2,498,396
სულ	3,749,422	2,498,396

საზოგადოებას გაუნაწილებელი მოგება ფორმირდება შემოსავლების და ხარჯების ჯამური შეპირისპირების შედეგად,

შენიშვნა 9
სესხები

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	-	-
სულ სესხები	-	-

საზოგადოებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია სესხები

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	14,837	11,279
სულ	14,837	11,279

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა მომწოდებლებზე

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
სულ	-	-

საზოგადოების ვალდებულებები ბიუჯეტის მიმართ ყველა გადასახადში გაერთიანებულია (ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია სალდირებულად)

შენიშვნა 12
ამონაგები

	2022	2021
ამონაგები	1,824,461	1,064,623
სხვა მცირეფასიანი შემოსავლები	-	-
სულ	1,824,461	1,064,623

საზოგადოების ამონაგები შედგება სასწავლო პროფესიული და საგანმანათლებლო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებისგან, ასევე საოფისე ფართების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავლებისგან.

შენიშვნა 13
თვითღირებულება

	2022	2021
თვითღირებულება	-	-
სულ	-	-

საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე რპთ არ გააჩნია

შენიშვნა 14
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(640,024)	(495,738)
სულ	(640,024)	(495,738)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ადმინისტრაციული ხარჯებისაგან : ხელფასის ხარჯი, იჯარა,

შენიშვნა 15

მიწოდების დანახარჯები

	2022	2021
მიწოდების დანახარჯები	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას მიწოდების ხარჯი არ გააჩნია

შენიშვნა 16

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია საზოგადოების დირექტორის მიერ.

საზოგადოების დირექტორი:

რაინდი ლომაია

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი"კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	1,565,156	745,601	782,589
		1,565,156	745,601	782,589
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული იმს	3	2,155,725	1,741,020	1,094,677
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხო	4	1,289		
მარაგები	5			
სხვა აქტივები	6	42,089	23,054	23,054
		2,199,103	1,764,074	1,117,731
მთლიანი აქტივები		3,764,259	2,509,675	1,900,320
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	7			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი '	8	3,749,422	2,498,396	1,900,320
		3,749,422	2,498,396	1,900,320
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9			
		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდე	10	14,837	11,279	0
სხვა ვალდებულებები	11			
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		14,837	11,279	0
მთლიანი ვალდებულებები		14,837	11,279	0
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,764,259	2,509,675	1,900,320

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	12	1,824,461	1,064,623
თვითღირებულება	13	-	-
საერთო მოგება		1,824,461	1,064,623
სხვა შემოსავლები		66,589	29,191
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(640,024)	(495,738)
მიწოდების დანახარჯები	15	-	-
საოპერაციო მოგება		1,251,026	598,076
მოგება დაბეგვრამდე		1,251,026	598,076
წმინდა მოგება		1,251,026	598,076
მთლიანი სრული მოგება		1,251,026	598,076

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

შენიშვნა: 2

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31.დეკ.21	75,000	577,959	15,347	62,681	14,613	745,600
შემოსვლა	400,000	475,577		11,498	4,350	891,425
გასვლა	-	-				-
31.დეკ.22	475,000	1,053,536	15,347	74,179	18,963	1,637,025
პერიოდის ცვლა		45,450	3,069	12,761	10,589	71,869
31.დეკ.22	-	45,450	3,069	12,761	10,589	71,869

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31.დეკ.21	75,000	577,959	15,347	62,681	14,613	745,600
31.დეკ.22	475,000	1,008,086	12,278	61,418	8,374	1,565,156

-

- ცვეთის მეთოდი: წრფივი

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 1,565,156

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"

რაინდი ლომაია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება	დაგროვილი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	1,900,320			1,900,320
				-
წმინდა მოგება	598,076			598,076
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	1,093,814			1,093,814
გაცემული დივიდენდი	-			-
				-
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,498,396	-	-	2,498,396
				-
წმინდა მოგება	1,251,026			1,251,026
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	1,891,050			1,891,050
გაცემული დივიდენდი	-			-
				-
2022 წლის 31 დეკემბერი	3,749,422	-		3,749,422

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	12	1 824 461	1 064 623
თვითღირებულება	13	-	-
საერთო მოგება		1 824 461	1 064 623
სხვა შემოსავლები		66 589	29 191
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(640 024)	(495 738)
მიწოდების დანახარჯები	15	-	-
საოპერაციო მოგება		1 251 026	598 076
მოგება დაბეგვრამდე		1 251 026	598 076
წმინდა მოგება		1 251 026	598 076
მთლიანი სრული მოგება		1 251 026	598 076

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"



რაინდი ლომაია

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

შენიშვნა: 2

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31.დეკ.21	75 000	577 959	15 347	62 681	14 613	745 600
შემოსვლა	400 000	475 577		11 498	4 350	891 425
გასვლა	-	-				-
31.დეკ.22	475 000	1 053 536	15 347	74 179	18 963	1 637 025
პერიოდის ცვლა		45 450	3 069	12 761	10 589	71 869
31.დეკ.22	-	45 450	3 069	12 761	10 589	71 869

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31.დეკ.21	75 000	577 959	15 347	62 681	14 613	745 600
31.დეკ.22	475 000	1 008 086	12 278	61 418	8 374	1 565 156

- ცვეთის მეთოდი: წრფივი

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 1 565 156

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"



რაინდი ლომაია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება	დაგროვილი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	1 900 320			1 900 320
				-
წმინდა მოგება	598 076			598 076
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	1 093 814			1 093 814
გაცემული დივიდენდი	-			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 498 396	-	-	2 498 396
				-
წმინდა მოგება	1 251 026			1 251 026
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	1 891 050			1 891 050
გაცემული დივიდენდი	-			-
2022 წლის 31 დეკემბერი	3 749 422	-		3 749 422

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"



რაინდი ლომაია

**შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/კ: 412683813-ის
შენიშვნები 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით**

შენიშვნა 1

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 02 აპრილიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 412683813. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პროფესიული განათლება: არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ქუთაისი. ოცხელის ქუჩა N2. საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ბუღალტრული პროგრამა ORIS-ის მეშვეობით.

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2022	2021
მიწის ნაკვეთები	475 000	75 000
შენობა	1 008 086	577 959
მანქანა დანადგარები	12 278	15 347
ოფისის აღჭურვილობა	61 418	62 681
არამატერიალური აქტივი	8 374	14 613
სულ	1 556 782	745 600

საზოგადოებას ძირითადი საშუალებების სახით გააჩნია მიწის ნაკვეთი და მასზე განლაგებული უძრავი ქონება (სადაც განთავსებულია პროფესიული სასწავლებელი (კოლეჯი) და ოფისები, მის: ქ. თბილისი, ბაქრაძის N6) გააჩნია აგრეთვე ოფისის აღჭურვილობა, მსუბუქი ავტომობილი, არამატერიალური აქტივი (ავტორიზაციის და ლიცენზიის).

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2 155 725	1 741 020
სულ	2 155 725	1 741 020

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს მხოლოდ საბანკო ანგარიშებზე

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 289	-
სულ	1 289	-

საზოგადოებას დამკვეთებთან და მყიდველებთან სხვადასხვა მომსახურებიდან და მიწოდებიდან გააჩნია დებიტორული დავალიანებები.

შენიშვნა 5
მარაგები

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	-	-
სულ	0	0

საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების არ გააჩნია

შენიშვნა 6
სხვა აქტივები

	2022	2021
სხვა აქტივები	42 089	23 054
სულ	42 089	23 054

სხვა აქტივებში ასახულია საზოგადოების მიერ სხვადასხვა ხარჯებზე წინასწარ ანაზღაურებული ავანსები

შენიშვნა 7
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

	2022	2021
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი

შენიშვნა 8
გაუნაწილებელი მოგება

	2022	2021
გაუნაწილებელი მოგება	3 749 422	2 498 396
სულ	3 749 422	2 498 396

საზოგადოებას გაუნაწილებელი მოგება ფორმირდება შემოსავლების და ხარჯების ჯამური შეპირისპირების შედეგად,

შენიშვნა 9**სესხები**

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	-	-
სულ სესხები	-	-

საზოგადოებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია სესხები

შენიშვნა 10**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	14 837	11 279
სულ	14 837	11 279

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა მომწოდებლებზე

შენიშვნა 11**საგადასახადო ვალდებულებები**

	2022	2021
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
სულ	-	-

საზოგადოების ვალდებულებები ბიუჯეტის მიმართ ყველა გადასახადში გაერთიანებულია (ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია სალდირებულად)

შენიშვნა 12**ამონაგები**

	2022	2021
ამონაგები	1 824 461	1 064 623
სხვა მცირეფასიანი შემოსავლები	-	-
სულ	1 824 461	1 064 623

საზოგადოების ამონაგები შედგება სასწავლო პროფესიული და საგანმანათლებლო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებისგან, ასევე საოფისე ფართების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავლებისგან.

შენიშვნა 13**თვითღირებულება**

	2022	2021
თვითღირებულება	-	-
სულ	-	-

საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე რპთ არ გააჩნია

შენიშვნა 14**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2022	2021
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(640 024)	(495 738)
სულ	(640 024)	(495 738)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ადმინისტრაციული ხარჯებისგან : ხელფასის ხარჯი, იჯარა,

შენიშვნა 15

მიწოდების დანახარჯები

	2022	2021
მიწოდების დანახარჯები	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას მიწოდების ხარჯი არ გააჩნია

შენიშვნა 16

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საზოგადოების დირექტორის მიერ.

საზოგადოების დირექტორი:



რაინდი ლომაია

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	1 565 156	745 601	782 589
		1 565 156	745 601	782 589
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინს	3	2 155 725	1 741 020	1 094 677
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხო	4	1 289		
მარაგები	5			
სხვა აქტივები	6	42 089	23 054	23 054
		2 199 103	1 764 074	1 117 731
მთლიანი აქტივები		3 764 259	2 509 675	1 900 320
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	7			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი)	8	3 749 422	2 498 396	1 900 320
		3 749 422	2 498 396	1 900 320
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9			
		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდე	10	14 837	11 279	0
სხვა ვალდებულებები	11			
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		14 837	11 279	0
მთლიანი ვალდებულებები		14 837	11 279	0
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3 764 259	2 509 675	1 900 320

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"



როინდი ლომია