

შპს "კოლხეთი"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31
დეკემბერს



სარჩევი

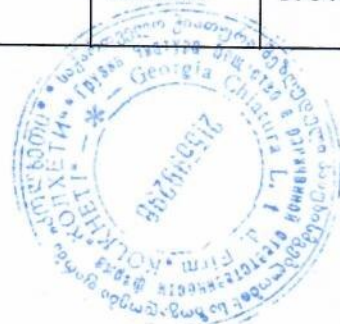
N	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7=
		13

Handwritten signature



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2022 წ	2021 წ	2020 წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	1078	141797	115750
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1181758	520277	396349
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	1901	3797	2570
სულ მიმდინარე აქტივები		1184737	376110	514669
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	152209	168595	293976
ლიზინგით აღებული აქტივი		2353231	2870189	
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2505440	3038784	293976
სულ აქტივები		3690177	3704655	808645
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	46029	12337	1927
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	19482	7189	2186
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	66828	18650	13667
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	12321	5360	247
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		14584	18665	9860
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების	6	1607039	2270504	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1766283	2332705	27887
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1766283	2332705	27887
საკუთარი კაპიტალი და საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		47332	47332	47332
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1876562	1324618	733426
სულ საკუთარი კაპიტალი		1923894	1371950	780758
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3690177	3704655	808645

Handwritten signature



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2022 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	2283242	1671982
რელიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1228006)	(754194)
საერთო მოგება		1055236	917788
სხვა შემოსავალი		-	5531
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(305190)	(282592)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		750046	640727
არასაოპერაციო შემოსავალი		40	-
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		750086	640727
მოგების გადასახადის ხარჯი		(29721)	(7430)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		720365	633297
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1324618	733426
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(168421)	(42105)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1876562	1324618

Handwritten signature



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2022წ	2021წ	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2040927	1849010	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(377328)	(441914)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(368436)	(310691)	
დღგ და სხვა გადასახადები	(165416)	(136907)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(5986)	(5416)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1123761	954082	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-	
მანქანა, ანაღარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	-	-	
მანქანა, ანაღარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა	-	-	
სესხის დაბრუნება	-	-	
სესხის გაცემა	-	-	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	-	-	
ნასესხები სახსრების მიღება	-	-	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(1096059)	(885930)	
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-	
გაცემული დივიდენდი	(168421)	(42105)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-	
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	(140719)	26047	

Handwritten signature



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	47332		733426	780758
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				633297
გაცემული დივიდენდი				(42105)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47332		1324618	1371950
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				720365
გაცემული დივიდენდი				(168421)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47332		1876562	1923894

Handwritten signature



**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „კოლხეთი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1997 წლის 28 ოქტომბერს ს.ნ 215599298

კომპანიის დამფუძნებლები: ელენა გაფრინდაშვილი, 54001018836 21%

ზურაბ ხუსკივაძე, 01027013071 22%

შოთა წივილაშვილი, 54001028000 25%

პეტრე ტეფნაძე, 54001013933 32%

კომპანიის დირექტორი, შოთა წივილაშვილი 54001028000

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქიათურის რაიონი, სოფელი პერევისა

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: - მომსახურება (მანგანუმის გამამდიდრებელ ფაბრიკის მეშვეობით მადნის გამდიდრება და მძიმე ტენიკით საიჯარო მომსახურება)

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომლის დროსაც ისინი წარმოიშობა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისაწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

Handwritten signature in blue ink.



2.14 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2022წ	2021წ
ნაღდი ფული საღაროში	1078	131886
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	-	9911
სულ ფულადი სახსრები:	1078	141797

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში". არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1108740	455422
ავანსად გაცემული თანხები	73018	64835
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1181758	520277

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის გამდიდრება და მძიმე ტექნიკის საიჯარო მომსახურებიდან).

Handwritten signature



3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მასალები და ნედლეული	1593	3529
საქონელი	308	268
სხვა	-	
სულ მარაგები	1901	3797

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს ტექნიკაში არსებულ დიზელის საწვავისა და საცხებ საპოხი მასალების ნაშთს

საქონლის ნაშთი შეადგენს გასაყიდად განკუთვნილ შავი ლითონის ჯარტს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.22	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.21
მიწის ნაკვეთები	19100			19100
შენობა ნაგებობები	37369			37369
სატრანსპორტო საშუალებები	52760	11000		41760
მანქანა დანადგარები	130120			130120
ძალოვანი მანქანები	73543			73543
ავეჯი და ინვენტარი	12636	3114		9522
სულ ჯამი	325528	14114		311414

Handwritten signature



ცვეთა	ნ. 31.12.22	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.21
შენობა ნაგებობები	11121	1869		9252
სატრანსპორტო საშუალებები	19107	8052		11055
მანქანა დანადგარები	73860	6500		67360
ძალოვანი მანქანები	60729	12580		48149
ავიჯი და ინვენტარი	8503	1500		7003
სულ ჯამი	173320	30501		142819
საბალანსო ღირებულება.	152209			168595

კომპანიის ბალანსზე არსებული:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ერთი ერთეული მაღალი გამავლობის მსუბუქი ავტომობილი NISAN PASGHINDER. ასევე 2022 წლის ივნისის თვეში კომპანიამ 11000 ლარად შეიძინა მსუბუქი სატვირთო ავტომანქანა FORD TRANSIT-ი

-კომპანიის უძრავი ქონება შეადგება 2 ერთეული მიწის ნაკვეთებისაგან საერთო ფართი 3750მ², მანგანუმის გამამდიდრებელ ფაბრიკისა და შენობა ნაგებობებისაგან ჭიათურაში, თბაგრების ხეობის ტერიტორიაზე.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2022 წ	2021 წ
სავაჭრო. ვალდებულ.	46029	12337
ანარიცხები	12321	5360
საგადასახადო ვალდებულებები	66828	18650
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14584	18665
სხვა ვალდებულებები	19482	7189
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	159244	62201

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის გამამდიდრებლისათვის და მძიმე ტექნიკით გაწეული საიჯარო მომსახურებასთან დაკავშირებული) არსებული დავალიანებისაგან .

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ. ასევე ორგანიზაციას გააჩნია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 66828 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ.

Handwritten signature



3.1.6 ფინანსური იჯარის ვალდებულებები.

შენიშვნა 6

დასახელება	2022 წ	2021 წ
თი ბი სი ლიზინგი	1607039	2270504
სულ ვალდებულებები	1607039	2270504

- კომპანიას 2021წლიდან ლიზინგით აქვს აყვანილი 7 ერთეული მძიმე ტექნიკა , აქედან 6 ერთეული ექსკავატორი და ერთი ბულდოზერი, დავალიანების გადახდა მიმდინარეობს ეტაპობრივად გრაფიკის შესაბამისად.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2283242	1671982
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	40	5531
ამონაგები სულ	2283282	1677531

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის გამდიდრების(გადამუშავების) და მძიმე ტექნიკის საიჯარო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან, სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ ჰქონია.



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2022წ	2021წ
მომსახურების თვითღირებულება	1228006	754194
სულ თვითღირებულება	1228006	754194

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მანგანუმის მადნის გამდიდრებასთან (გადამუშავებასთან) დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	310042	273637
მასალები	273636	173648
ელ ენერგიის ხარჯი	31735	26702
რემონტის დანახარჯები	19676	21156
ცვეთა და ამორტიზაცია	547459	182305
მომსახ. სხვა ხარჯები	45458	76746
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1228006	754194

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	54313	45860
ბანკის მომსახურების	850	1273
საკონსულტაციო მომსახურება	8136	8136
დამხმარე მასალების დანახარჯები	11581	7493
საპენსიო შენატანი	4765	4147
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9708	4172
ლიზინგის პროცენტი	204551	131618
სხვა საერთო ხარჯი	11286	79893
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	305190	282592

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 ნოემბერს.

შპს "კოლხეთი"-ს დირექტორი:



შოთა წივილაშვილი

