

შპს "კოლხეთი"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს

მ. ნიკიფაძე

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

მ. გოგია

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ	2021 წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	28871	1078	141797
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1110894	1181758	520277
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	1752	1901	3797
სულ მიმდინარე აქტივები		1206352	1184737	376110
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	161443	152209	168595
ლიზინგით აღებული აქტივი		-	2353231	2870189
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		161443	2505440	3038784
სულ აქტივები		1367795	3690177	3704655
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	17119	46029	12337
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	8851	19482	7189
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		30465		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	4552	66828	18650
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	14822	12321	5360
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		25	14584	18665
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების	6	-	1607039	2270504
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		75834	1766283	2332705
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		75834	1766283	2332705
საკუთარი კაპიტალი და საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		47332	47332	47332
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1244629	1876562	1324618
სულ საკუთარი კაპიტალი		1291961	1923894	1371950
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1367795	3690177	3704655

Handwritten signature

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2023 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	1461085	2283242
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2109454)	(1228006)
საერთო მოგება		(658369)	1055236
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(104443)	(305190)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(752812)	750046
არასაოპერაციო შემოსავალი		120879	40
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(631933)	750086
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(29721)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		(631933)	720365
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1876562	1324618
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-	(168421)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1244629	1876562

Handwritten signature

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2023წ	2022წ	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1603981	2040927	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(253359)	(377328)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(275738)	(368436)	
სახსრები			
დღგ და სხვა გადასახადები	(21024)	(165416)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(5461)	(5986)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1048399	1123761	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-	
მანქანა, ნადავარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი	-	-	
სახსრები			
მანქანა, ნადავარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება	-	-	
სესხის გაცემა	-	-	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა	-	-	
ფულადი ნაკადები			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	-	-	
ნასესხები სახსრების მიღება	81270	-	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	(1051071)	(1096059)	
ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა	(50805)	-	
გაცემული დივიდენდი	-	(168421)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა	-	-	
ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	27793	(140719)	
წმინდა ზრდა/(შემცირება)			

მ. ნიჭიშვილი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	47332		1324618	1371950
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				720365
გაცემული დივიდენდი				(168421)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47332		1876562	1923894
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				(631933)
გაცემული დივიდენდი				-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47332		1244629	1291961

მ. ნიკიფაძე

**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%

გიორგი ასანიძე, 01024074315 22%

შოთა წივილაშვილი, 54001028000 25%

პეტრე ტეფნაძე, 54001013933 32%

კომპანიის დირექტორი, შოთა წივილაშვილი 54001028000

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ჭიათურის 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.

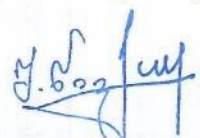
1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2023 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 რომლისთვისაც 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 2023 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.

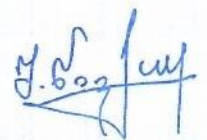
2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- 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.



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 შემოსავლებშიან 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	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული სალაროში	28634	1078
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	237	-
სულ ფულადი სახსრები:	28871	1078

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	2023წ	2022წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1110894	1108740
ავანსად გაცემული თანხები	64835	73018
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1175729	1181758

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

3.1.3 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

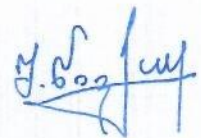
შენიშვნა 3

დასახელება	2023წ	2022წ
მასალები და ნედლეული	1444	1593
საქონელი	308	308
სულ მარაგები	1752	1901

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.23	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.22
მიწა	19100			19100
შენობა ნაგებობები	37369			37369
სატრანსპორტო საშუალებები	52760			52760
მანქანა დანადგარები	130120			130120
ძალოვანი მანქანები	119278	637473	591737	73543
ავეჯი და ინვენტარი	12882	441	195	12636
სულ ჯამი	371509	637914	591932	325528



ცვლელთა	ნ. 31.12.23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.22
შენიშნული ნაგებობები	12989	1869		11121
სატრანსპორტო საშუალებები	28259	9152		19107
მანქანა დანადგარები	80360	6500		73860
ძალოვანი მანქანები	78116	17387		60729
ავტო და ინვენტარი	10342	1839		8503
სულ ჯამი	210066	36747		173320
საბალანსო ღირებულება.	161443			152209

კომპანიის ბალანსზე არსებული:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ერთი ერთეული მაღალი გამავლობის მსუბუქი ავტომობილი NISAN PASGHINDER. ასევე მსუბუქი სატვირთო ავტომანქანა FORD TRANSIT-ი

-კომპანიის უძრავი ქონება შეადგება 2 ერთეული მიწის ნაკვეთისაგან საერთო ფართობი 3750მ², მანგანუმის გამამდიდრებელ ფაბრიკისა და შენობა ნაგებობებისაგან ჭიათურაში, თაბაგრების ხეობის ტერიტორიაზე.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულებ.	17119	46029
ანარიცხები	14822	12321
საგადასახადო ვალდებულებები	4552	66828
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	25	14584
სხვა ვალდებულებები	8851	19482
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	45369	159244

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 4552 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .

Handwritten signature

3.1.6 ფინანსური იჯარის ვალდებულებები.

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
თი ბი სი ლიზინგი	0	1607039
სულ ვალდებულებები	0	1607039

- კომპანიას 2021წლიდან ლიზინგით ქონდა აღებული 7 ერთეული მძიმე ტექნიკა , აქედან 6 ერთეული ექსკავატორი და ერთი ბულდოზერი, აქედან მოხდა 5 ერთეული მძიმე ტექნიკის გამოსყიდვა ,რომელთაგანაც ერთი ერთეული დარჩა კომპანიის ბალანსზე, ხოლო დანარჩელი გაიყიდა.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

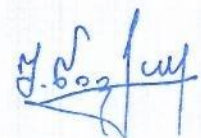
შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1461085	2283242
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	120879	40
ამონაგები სულ	1581864	2283282

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 ურთიერთობა არ ჰქონია.

ხოლო სამი ერთეული მძიმე ტექნიკის გაყიდვა მოხდა აზერბაიჯანის რესპუბლიკის მოქალაქეზე



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2023წ	2022წ
მომსახურების თვითღირებულება	2109454	1228006
სულ თვითღირებულება	2109454	1228006

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

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	165169	310042
მასალები	156117	273636
ელ ენერგიის ხარჯი	20960	31735
რემონტის დანახარჯები	1316	19676
ცვეთა და ამორტიზაცია	869009	547459
გაყიდული/ შეძენილი საქონელი	591738	0
მომსახ. სხვა ხარჯები	305145	45458
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2109454	1228006

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	73750	54313
ბანკის მომსახურების	1052	850
საკონსულტაციო მომსახურება	8646	8136
დამხმარე მასალების დანახარჯები	4870	11581
საპენსიო შენატანი	2701	4765
სხვა საგადასახადო ხარჯი	5642	9708
ლიზინგის პროცენტი	0	204551
სხვა საერთო ხარჯი	7782	11286
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	104443	305190

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "კოლხეთი"-ს დირექტორი:

შოთა წივილაშვილი