

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ადრიცხვის საერთაშორისო
სტანდარტების გათვალისწინებით)

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი"კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022	1/1/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	2,394,776	1,565,156	745,601
		2,394,776	1,565,156	745,601
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინს	3	2,786,171	2,155,725	1,741,020
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხო	4	0	1,289	
მარაგები	5			
სხვა აქტივები	6	23,054	42,089	23,054
სხვა არამატერიალური აქტივები		30,151		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა		429,832		
წილობრივ ინსტრუმენტებში				
		3,269,208	2,199,103	1,764,074
მთლიანი აქტივები		5,663,984	3,764,259	2,509,675
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	257,895	0	0
გადაფასების რეზერვი	7			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი)	8	5,373,816	3,749,422	2,498,396
		5,631,711	3,749,422	2,498,396
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9			
		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდე	10	28,147	14,837	11,279
სხვა ვალდებულებები	11	4,126		
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		32,273	14,837	11,279
მთლიანი ვალდებულებები		32,273	14,837	11,279
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,663,984	3,764,259	2,509,675

**კონსოლიდირებული მოგება -
ზარალის ანგარიშგება**

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	12	2,812,661	1,824,461
თვითღირებულება	13	-	-
საერთო მოგება		2,812,661	1,824,461
სხვა შემოსავლები		-	66,589
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(1,095,372)	(640,024)
მიწოდების დანახარჯები	15	-	-
საოპერაციო მოგება		1,717,289	1,251,026
მოგება დაბეგვრამდე		1,717,289	1,251,026
წმინდა მოგება		1,717,289	1,251,026
მთლიანი სრული მოგება		1,717,289	1,251,026

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

შენიშვნა: 2

კონსოლიდირებული - ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31-Dec-22	475,000	1,008,086	12,278	61,418	8,374	1,565,156
შემოსვლა	403	903,346		44,324	26,869	974,942
გასვლა	-	-		8,480		8,480
31-Dec-23	475,403	1,911,432	12,278	97,262	35,243	2,531,618
						-
პერიოდის ცვლა		80,752	2,463	18,384	5,092	106,691
31-Dec-23	-	80,752	2,463	18,384	5,092	106,691

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31-Dec-22	475,000	1,008,086	12,278	61,418	8,374	1,565,156
31-Dec-23	475,403	1,830,680	9,815	78,878	30,151	2,424,927

-

- ცვეთის მეთოდი: წრფივი

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 2,424,927

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"

რაინდი ლომაია

კონსოლიდირებული - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება	დაგროვილი ზარალი	გადაფასები ს რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	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
				-
წმინდა მოგება	1,717,289			1,717,289
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	1,717,289			1,717,289
კაპიტალის ზრდა	257,895			257,895
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	(92,895)			
გაცემული დივიდენდი	-			-
				-
2023 წლის 31 დეკემბერი	5,631,711	-		5,631,711

**შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/კ:412683813-ის
შენიშვნები 2023 წლის კონსოლიდირებულ 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. კომპანია 2023 წლის 4 ოქტომბერიდან ფლობს 100% წილს: შპს ჯიჯი სთაილი ს/კ 439418818 - კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა.

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2023	2022
მიწის ნაკვეთები	475,403	475,000
შენობა	1,830,680	1,008,086
მანქანა დანადგარები	9,815	12,278
ოფისის აღჭურვილობა	78,878	61,418
არამატერიალური აქტივი	30,151	8,374
სულ	2,424,927	1,565,156

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

	2023	2022
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2,786,171	2,155,725
სულ	2,786,171	2,155,725

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს მხოლოდ საბანკო ანგარიშებზე

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	-	-
სულ	-	-

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

შენიშვნა 5
მარაგები

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	-	-
სულ	0	0

საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების არ გააჩნია

შენიშვნა 6
სხვა აქტივები

	2023	2022
სხვა აქტივები	23,054	42,089
სულ	23,054	42,089

სხვა აქტივებში ასახულია საზოგადოების მიერ სხვადასხვა ხარჯებზე წინასწარ ანაზღაურებული ავანსები

შენიშვნა 7
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

	2023	2022
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი	257,895	-
სულ	257,895	-

საზოგადოებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებული საწესდებო კაპიტალი

შენიშვნა 8
გაუნაწილებელი მოგება

	2023	2022
გაუნაწილებელი მოგება	5,373,816	3,749,422
სულ	5,373,816	3,749,422

საზოგადოებას გაუნაწილებელი მოგება ფორმირდება შემოსავლების და ხარჯების ჯამური შეპირისპირების შედეგად,

შენიშვნა 9
სესხები

	2023	2022
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	-	-
სულ სესხები	-	-

საზოგადოებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია სესხები

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა მომწოდებლებზე

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2023	2022
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	4,126	0
სულ	4,126	-

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

შენიშვნა 12
ამონაგები

	2023	2022
ამონაგები	2,812,661	1,824,461
სხვა მცირეფასიანი შემოსავლები	-	-
სულ	2,812,661	1,824,461

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

შენიშვნა 13
თვითღირებულება

	2023	2022
თვითღირებულება	-	-
სულ	-	-

საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე რპთ არ გააჩნია

შენიშვნა 14
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,095,372)	(640,024)
სულ	(1,095,372)	(640,024)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ადმინისტრაციული ხარჯებისაგან : ხელფასის ხარჯი, იჯარა,

შენიშვნა 15

მიწოდების დანახარჯები

	2023	2022
მიწოდების დანახარჯები	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას მიწოდების ხარჯი არ გააჩნია

შენიშვნა 16

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საზოგადოების დირექტორის მიერ.

საზოგადოების დირექტორი:

რაინდი ლომაია