

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო
სტანდარტების გათვალისწინებით)

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023	1/1/2023
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები	2	31,493	30,151	
ძირითადი საშუალებები	2	2,752,792	2,394,776	1,755,060
		2,784,285	2,424,927	1,755,060
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ის	3	4,374,869	2,786,171	2,155,725
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	0	0	1,289
მარაგები	5			
სხვა აქტივები	6	23,054	23,054	42,089
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		801,296	429,831	
		5,199,219	3,239,057	2,199,103
მთლიანი აქტივები		7,983,504	5,663,984	3,954,163
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	360,551	257,895	274,560
გადაფასების რეზერვი	7			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი)	8	7,585,061	5,360,377	3,656,527
		7,945,612	5,618,272	3,931,087
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9			
		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	34,657	19,844	14,837
სხვა ვალდებულებები	11	295	10,868	7,668
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		2,940	15,000	571
		37,893	45,712	22,505
მთლიანი ვალდებულებები		37,893	45,712	22,505
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,983,504	5,663,984	3,953,592

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"

რეზინდო ლომაია



შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/ნ: 412683813

კონსოლიდირებული მოგება -
ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	12	3,361,377	2,658,847
თვითღირებულება	13	-	-
საერთო მოგება		3,361,377	2,658,847
სხვა შემოსავლები		220,558	153,814
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(1,356,305)	(1,107,512)
მიწოდების დანახარჯები	15	-	-
საოპერაციო მოგება		2,225,630	1,705,149
მოგება დაბეგვრამდე		2,225,630	1,705,149
წმინდა მოგება		2,225,630	1,705,149
მთლიანი სრული მოგება		2,225,630	1,705,149

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"



რაინდი ლომაია

შენიშვნა: 2

კონსოლიდირებული ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის ალჭურვი ლობა	არამატერ იალური აქტივი	სულ
31-Dec-23	475,403	1,830,680	9,815	78,878	30,151	2,259,928
შემოსვლა	-	446,393	1,564	24,509	8,311	480,777
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31-Dec-24	475,403	2,277,073	11,379	103,387	38,462	2,905,704
პერიოდის ცვლა		93,740	2,181	18,529	6,969	121,419
31-Dec-24	-	93,740	2,181	18,529	6,969	121,419

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31-Dec-23	475,403	1,830,680	9,815	78,878	30,151	2,424,928
31-Dec-24	475,403	2,183,333	9,199	84,857	31,493	2,784,285

ცვლის მეთოდი: წრფივი

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 2,784,285

შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"



რაინდი ლომაია

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება	დაგროვილი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	3,953,592			3,953,592
წმინდა მოგება	1,710,392			1,710,392
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,812,661			2,812,661
გაცემული დივიდენდი	-			-
2023 წლის 31 დეკემბერი	5,663,984	-	-	5,663,984
წმინდა მოგება	1,999,368			1,999,368
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	3,581,935			3,581,935
კაპიტალის ზრდა	360,551			360,551
გაცემული დივიდენდი	-			-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(40,399)	-		(40,399)
2024 წლის 31 დეკემბერი	7,983,504	-		7,983,504
შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი"				რაინდი ლომაია



შპს საზოგადოებრივი კოლეჯი "კავკასიონი" ს/კ:412683813-ის
შენიშვნები 2024 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. კომპანია 2023 წლის 4 ოქტომბერიდან ფლობს 100% წილს: შპს ჯიჯი სთაილი ს/კ 439418818 - კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა, ასევე 2024 წლის 12 ივლისიდან ფლობს 100% წილს: შპს გროზნო 11 ს/კ 406446886 - კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა.

შენიშვნა 2

კონსოლიდირებული ძირითადი საშუალებები

	2024	2023
მიწის ნაკვეთები	475,403	475,403
შენობა	2,183,333	1,830,680
მანქანა დანადგარები	9,199	9,815
ოფისის აღჭურვილობა	84,857	78,878
არამატერიალური აქტივი	31,493	30,151
სულ	2,784,285	2,424,928

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

	2024	2023
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	4,374,869	2,786,171
სულ	4,374,869	2,786,171

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს მხოლოდ საბანკო ანგარიშებზე

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	-	-
სულ	-	-

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

შენიშვნა 5
მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	-	-
სულ	0	0

საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების არ გააჩნია

შენიშვნა 6
სხვა აქტივები

	2024	2023
სხვა აქტივები	23,054	23,054
სულ	23,054	23,054

სხვა აქტივებში ასახულია საზოგადოების მიერ სხვადასხვა ხარჯებზე წინასწარ ანაზღაურებული ავანსები

შენიშვნა 7
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

	2024	2023
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი	360,551	257,895
სულ	360,551	257,895

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შედგება შვილობილი კომპანიების საწესდებო კაპიტალისგან

შენიშვნა 8
გაუნაწილებელი მოგება

	2024	2023
გაუნაწილებელი მოგება	7,585,061	5,360,377
სულ	7,585,061	5,360,377

საზოგადოებას გაუნაწილებელი მოგება ფორმირდება შემოსავლების და ხარჯების ჯამური შეპირისპირების შედეგად,

შენიშვნა 9
სესხები

	2024	2023
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	-	-
სულ სესხები	-	-

საზოგადოებას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია სესხები

შენიშვნა 10
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	34,657	19,844
სულ	34,657	19,844

საზოგადოების სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიღებულ მომსახურებაზე და პროდუქციაზე გადასახდელი თანხებისგან

შენიშვნა 11
საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	2,940	15,000
სულ	2,940	15,000

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

შენიშვნა 12

ამონაგები

	2024	2023
ამონაგები	3,361,377	2,658,847
სხვა მცირეფასიანი შემოსავლები	-	-
სულ	3,361,377	2,658,847

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

შენიშვნა 13

თვითღირებულება

	2024	2023
თვითღირებულება	-	-
სულ	-	-

საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე რპთ არ გააჩნია

შენიშვნა 14

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024	2023
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,356,305)	(1,107,512)
სულ	(1,356,305)	(1,107,512)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ადმინისტრაციული ხარჯებისაგან : ხელფასის ხარჯი, იჯარა, კომუნალური...

შენიშვნა 15
მიწოდების დანახარჯები

	2024	2023
მიწოდების დანახარჯები	-	-
სულ	-	-

საზოგადოებას მიწოდების ხარჯი არ გააჩნია

შენიშვნა 16

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

	2024	2023
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	801,296	429,831
სულ	801,296	429,831

საზოგადოება ფლობს წილს საქართველოში რეგისტრირებულ ორ კომპანიაში

შენიშვნა 17

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საზოგადოების დირექტორის მიერ.

საზოგადოების დირექტორი:



რაინდი ლომაია