

შპს“კოლხეთი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31
დეკემბერს

მ.წ.წ.წ.წ.წ.

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



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ	2022 წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	7394	28871	1078
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	963088	1110894	1181758
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	2406	1752	1901
სულ მიმდინარე აქტივები		972888	1206352	1184737
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	137534	161443	152209
ლიზინგით აღებული აქტივი		-	-	2353231
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		137534	161443	2505440
სულ აქტივები		1175257	1367795	3690177
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	114463	17119	46029
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	16415	8851	19482
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		254	30465	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	10718	4552	66828
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	23738	14822	12321
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		12077	25	14584
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების	6	-	-	1607039
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		74665	75834	1766283
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		74665	75834	1766283
საკუთარი კაპიტალი და საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		47332	47332	47332
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1053260	1244629	1876562
სულ საკუთარი კაპიტალი		1100592	1291961	1923894
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1175257	1367795	3690177

მ. გ. გ. / ს

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2024 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2023 წელი
ამონაგები	1	240125	1461085
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(294943)	(2109454)
საერთო მოგება		(54818)	(648369)
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(48556)	(104443)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(103374)	(752812)
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	120879
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(103374)	(631933)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		(116573)	(631933)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1244629	1876562
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(74796)	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1053260	1244629



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	431515	1603981	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(164784)	(253359)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი	(175396)	(275738)	
ფულადი სახსრები			
დღგ და სხვა გადასახადები	(35981)	(21024)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(3412)	(5461)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	51942	1048399	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული	-	-	
ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება	-	-	
სესხის გაცემა	-	-	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა	-	-	
ფულადი ნაკადები			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება	9500	81270	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	-	(1051071)	
ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა	(39965)	(50805)	
გაცემული დივიდენდი	-	-	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა	-	-	
ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(21477)	27793	
წმინდა ზრდა/(შემცირება)			

მ. ნიკოლაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	47332		1876562	1923894
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(631933)
გაცემული დივიდენდი				-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47332		1244629	1291961
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				(116573)
გაცემული დივიდენდი				-
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47332		1053260	1100592

მ. ნიკიფორაძე

**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.5 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, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 რომელშიც 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 2024 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 საკრედიტო პირობებით 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.

შენიშვნა 1

3.1.1 ფულადი სახსრები.

დასახელება	2024წ	2023წ
ნაღდი ფული სალაროში	7394	28634
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	0	237
სულ ფულადი სახსრები:	7394	28871

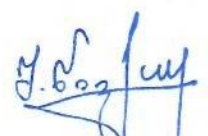
კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში". არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

შენიშვნა 2

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

დასახელება	2024წ	2023წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	962726	1110894
ავანსად გაცემული თანხები	362	64835
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	963088	1175729

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



3.1.3 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024წ	2023წ
მასალები და ნედლეული	2098	1444
საქონელი	308	308
სულ მარაგები	2406	1752

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.24	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.23
მიწა	19100			19100
შენობა ნაგებობები	37369			37369
სატრანსპორტო საშუალებები	52760			52760
მანქანა დანადგარები	130120			130120
ძალოვანი მანქანები	119278			119278
ავეჯი და ინვენტარი	13179	297		12882
სულ ჯამი	371806	297	0	371509

მ. ნიკიფორაძე

ცვეთა	ნ. 31.12.24	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.23
შენობა ნაგებობები	14858	1869		12989
სატრანსპორტო საშუალებები	38777	10518		28259
მანქანა დანადგარები	86860	6500		80360
ძაღოვანი მანქანები	82690	4574		78116
ავიჯი და ინვენტარი	11087	745		10342
სულ ჯამი	234272	24206		210066
საბალანსო ღირებულება.	137533			161443

კომპანიის ბალანსზე არსებული:

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

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

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2024 წ	2023 წ
სავაჭრო. ვალდებულ.	11463	17119
ანარიცხები	23738	14822
საგადასახადო ვალდებულებები	10718	4552
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12077	25
სხვა ვალდებულებები	16669	8851
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	74665	45369

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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 10718 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .

Handwritten signature

3.1.6 ფინანსური იჯარის და სასესხო ვალდებულებები .

კომპანიას 2024 წლის ბოლოს ფინანსური იჯარის ვალდებულებები არ აქვს. უფიქსირდება მხოლოდ სესხს პროცენტის ვალდებულება 254 ლარის ოდენობით , ხოლო აღებული სესხის ძირის თანხა სრულად დაფარა 2024 წლის პერიოდში.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	240125	1461085
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	120879
ამონაგები სულ	240125	1581864

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 2024 წლის პერიოდში ურთიერთობა არ ჰქონია.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2024წ	2023წ
მომსახურების თვითღირებულება	294943	2109454
სულ თვითღირებულება	294943	2109454

Handwritten signature

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

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ხელფასები	82359	165169
მასალები	186207	156117
ელ ენერგიის ხარჯი	-	20960
რემონტის დანახარჯები	65	1316
ცვეთა და ამორტიზაცია	24206	869009
გაყიდული/ შეძენილი საქონელი	-	591738
მომსახ. სხვა ხარჯები	2106	305145
სულ მომსახურების თვითღირებულება	294943	2109454

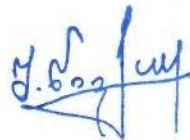
3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ხელფასები	-	73750
ბანკის მომსახურების	672	1052
საკონსულტაციო მომსახურება	8636	8646
დამხმარე მასალების დანახარჯები	9261	4870
საპენსიო შენატანი	1492	2701
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2644	5642
სესხის პროცენტი	3412	0
სხვა საერთო ხარჯი	22439	7782
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	48556	104443

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "კოლხეთი"-ს დირექტორი:



შოთა წივილაშვილი