

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპ“

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“ კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	37369	236981
სავაჭრო მოთხოვნები	2175	5356
გადახდილი ავანსები	3163	13278
მარაგები	130284	96383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	172991	351998
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1961297	1970630
არამატერიალური აქტივები	1500	1500
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	28022	23168
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1990819	1995298
სულ აქტივები	2163810	2347296
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3245	12379
საგადასახადო ვალდებულებები		21904
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8482	
სასესხო ვალდებულებები	7472	25900
სხვა ვალდებულებები		6253
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	19199	66436
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გადავადებული შემოსავალი	97458	87609
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1988169	1783064
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2085627	1870673
სულ ვალდებულებები	2104826	1937109
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	83655	309517
გაუნაწილებელი მოგება	-24671	100670
სულ კაპიტალი	58984	410187
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2163810	2347296

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	140282	356707
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	531273	611477
სხვა შემოსავალი	2741	3114
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-26536	-94505
საერთო მოგება	647760	876793
სხვა შემოსავალი	25071	7956
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-137342	-95513
ცვეთა და ამორტიზაცია	-30557	-28124
საპროცენტო ხარჯი	-62038	-122079
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-555867	-367895
სულ საოპერაციო ხარჯი	-760733	-605655
სულ საოპერაციო მოგება	-112973	271138
სულ მოგება დაბეგვრამდე	-112973	271138
მოგების გადასახადი	-7441	-3131
წმინდა მოგება	-120414	268007



შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“-ის დირექტორი
ლევან ხეცურიანი

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2019	309,517	100,670	-	410,187
გაცემული დივიდენდები		-4927		-4927
კაპიტალის სხვა ცვლილება				-326532
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		-19744		-19744
31 დეკემბერი 2020	309,517	75,999		58,984



შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“-ის დირექტორი
ლევან ხეცურიანი

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-199612	216935
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-199612	216935
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	236981	20046
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	37369	236981



შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“-ის დირექტორი
ლევან ხეცურიანი

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის საიჯარო მომსახურება. შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“ არის შპს „ენ-დუო“-ს დედა კომპანია.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხი

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებული სესხთან დაკავშირებული გაცემის ხარჯით. სესხები აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხები გადაფასდება წლის ბოლოს, სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.15 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.16 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი და წრფივი მეთოდის შესაბამისად.

2.17 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	37369	236981
-		
სულ	37369	236981

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	2175	5356
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ	2175	5356

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	72769	44739
სხვა	57515	51644
სულ	130284	96383

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	3245	12379
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8482	
საგადასახადო ვალდებულებები	7472	21904
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		25900
სხვა ვალდებულებები		6253
სულ	19199	66436

2.9 ნასესხები სახსრები და სხვა ვალდებულება

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
გადავდებული შემოსავალი	97458	87609
გრძელვადიანი სესხი	1988169	1783064
სულ	2085627	1870673

2.10 საკუთარი კაპიტალი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2019	309,517	100,670	-	410,187
გაცემული დივიდენდები		-4927		-4927
კაპიტალის სხვა ცვლილება				-326532
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		-19744		-19744
31 დეკემბერი 2020	309,517	75,999		58,984

2.11 ამონაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	140282	356707
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	531273	611477
სხვა ამონაგები	2741	3114
სულ	674296	971298

2.12 ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	26536	94505
დასაქმებულთა ანაზღაურება	137342	95513
ცვეთა და ამორტიზაცია	30557	28124
საპროცენტო ხარჯი	62038	122079
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	555867	367895
სულ	812340	708116



