

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციები“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	3	3,251,079	1,879,579
თვითღირებულება	4	(3,272,110)	(2,367,199)
საერთო მოგება		(21,031)	(487,620)
სხვა შემოსავალი		67,643	114,168
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(346,572)	(376,643)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(147,431)	(235,025)
საპროცენტო შემოსავალი		234,777	211,757
საპროცენტო ხარჯი		(1,753,890)	(1,332,086)
იჯარის ხარჯი		-	(1,586)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(105,782)	(157,600)
საოპერაციო მოგება		(2,072,286)	(2,264,635)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		454,429	(177,740)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(1,617,857)	(2,442,375)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(1,617,857)	(2,442,375)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(1,617,857)	(2,442,375)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(9,035,394)	(6,593,019)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(1,617,857)	(2,442,375)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-

ნიკოლოზ ჯაიანი

დირექტორი

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“

1 ოქტომბერი 2021



შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	84,672	191,443
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,233,804	785,886
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		2,097,006	2,350,604
მარაგები		6,862,167	7,627,614
სხვა მიმდინარე აქტივები		3,113,563	3,381,446
ძირითადი საშუალებები	8	75,797	2,237,535
სულ აქტივები		13,467,008	16,574,528

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	265,478	97,792
სავაჭრო ვალდებულებები		309,959
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10,021	21
საგადასახადო ვალდებულებები	323,754	523,310
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9,943,575	10,562,011
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7,096,167	7,579,380
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6,207,868	6,127,422
სხვა ვალდებულებები	273,396	410,027
სულ ვალდებულებები	24,120,259	25,609,922

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(10,653,251)	(9,035,393)
სულ კაპიტალი	(10,653,251)	(9,035,393)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13,467,008	16,574,528

ნიკოლოზ ჯაიანი
დირექტორი
შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
1 ოქტომბერი 2021



„კაპიტოლ კონსტრუქშენი“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(73,428)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2,541,725
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(2,567,138)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(98,841)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(7,930)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	191,443
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	84,672

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კაპიტოლ კონსტრუქციები რეგისტრირებულია 2015 წლის 22 იანვარს თბილისში საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის იუმაშევის ქ. N 15. 1. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

საწარმოს ამონაგები მომსახურების გაწევიდან შეფასებულია მიღებული ან მისაღები შემოსავლის რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებული თანხების გამოკლებით, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული ბრუნვის გადასახადი, საქონლისა და მომსახურების გადასახადები, დამატებითი ღირებულების გადასახადი და ასევე დარიცხული საურავები.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების გაწევა, 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვიდან	3,894
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3,247,185
სულ	3,251,079

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020
საქონელი	4,404
მასალები	64,365
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	119,320
მომსახურება	3,065,793
ტექნიკით მომსახურება	7,602
კომუნალური	2,615
ტრანსპორტირება	4,816
სხვა ხარჯი	3,195
სულ	3,272,110

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2020
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	13,547
სატრანსპორტო და ტექნიკით მომსახურება	25,297
მომსახურება	7,774
დაზღვევა	3,267
საპენსიო ანარიცხები	16,523
პროფესიული მომსახურება	3,537
კომუნალური ხარჯი	8,017

სხვა ხარჯები	27,820
სულ	105,782

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2,020
ნაღდი ფული	84,672
სულ	84,672

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1,233.804
სულ	1,233.804

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ფინანსური იჯარით მიღებულ ი აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2019	311,161	1,893,476	30,947	535,509	50,521	47,830	292,368	3,161,812
შემოსვლა		-	-	462				462
გადაფასება								0
გასვლა	(311,161)	(1,893,476)		(45,763)		(13,600)	(292,368)	(2,556,368)

31 დეკემბერი 2020	0	0	30,947	490,208	50,521	34,230	0	605,906
ცვეთა და გაუფასურებ ა								0
31 დეკემბერი 2019	0	(385,804)	(15,347)	(387,145)	(44,179)	(51,195)	(40,607)	(924,277)
პერიოდის ცვეთა		(55,226)	(5,141)	(64,636)	(4,332)	(6,725)	(11,370)	(147,431)
გასვლა		441,030		37,373	-	11,220	51,977	541,599
31 დეკემბერი 2020	0	(0)	(20,488)	(414,409)	(48,511)	(46,700)	(0)	(530,109)
წმინდა საბალანსო ღირებულებ ა								0
31 დეკემბერი 2019	311,161	1,507,672	15,600	148,364	6,342	(3,365)	251,761	2,237,535
31 დეკემბერი 2020	0	(0)	10,459	75,799	2,010	(12,470)	(0)	75,797

მხარის ჩანაცვლება

ლიზინგის ხელშეკრულების საფუძველზე წარმოშობილ ურთიერთობებში მოხდა მხარის ჩანაცვლება.

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ლიზინგის ხელშეკრულების საგნის (აქტივის) გამოსყიდვა მოხდა შპს კაპიტოლ კონსტრაქშენის მიერ ჩანაცვლებული მხარისგან საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ.