

შპს "კაპიტალ+"

საიდენტიფიკაციო კოდი 216443285

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

ქ. რუსთავი

2021 წლის 20 სექტემბერი

შინაარსი:

1. ფირმის დასახელება ----- 1
2. შინაარსი ----- 2
3. მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების
მომზადებასა და დამტკიცებაზე ----- 3-4
4. ანგარიში ----- 5
5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 6-7
6. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები ----- 8-9-10
7. მართველობითი ანგარიში ----- 11
8. განმარტებითი შენიშვნები ----- 12-13

ბუღალტერი



/ნატო კოხრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის
მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

აღნიშნულ პერიოდში მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- . ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი,
- . მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები,
- . მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, მოახდინოს ნებისმიერი დარღვევის ახსნა ფინანსურ ანგარიშგებაში,
- . მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში,
- . შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში,

. ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ანგარიშგების ჩანაწერის აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ებით დაცვით,

. გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს დაიცვას კომპანიის აქტივები,

. აღმოფრქვას სხვადასხვა დარღვევები.

დირექტორი:



/ხვიჩა ფოფხაძე/

ბუღალტერი

/ნატო კოხრეიძე/

ქ. რუსთავი

20 სექტემბერი 2021 წელი

ანგარიში

შპს „კაპიტალ“-ის 2021 წლის 01 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკურ საქმიანობის შესახებ.

შპს „კაპიტალ“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გადასახადის
გადამხდელად დარეგისტრირდა 2007 წლის 03 ოქტომბერს და მიენიჭა
საიდენტიფიკაციო ნომერი 216443285

მისი იურიდიული მისამართია: ქ. რუსთავი, მშვიდობის ქ. N6
ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი -
დირექტორი ხვიჩა ფოფხაძე (პ.ნ. 35001024645), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი/პარტნიორი:
. ხვიჩა ფოფხაძე (პ.ნ. 35001024645), საქართველო - 100% წილი

ბუღალტერი



/ნ. კობრეიძე/

აქტივები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,262,597	1,304,734	560,145
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	907,065	883,303	826,604
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	-
მარაგები	280	124	173
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	124	124	173
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოვლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	434,319	185,159	117,200
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	2,604,261	2,373,320	1,504,122
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	3,374	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	144,806	265,856	212,757
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	60,827	49,556	14,033
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-

მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	16,159	18,308
სულ ვალდებულებები	209,007	331,571	245,098
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	687,620	582,823	768,876
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,707,634	490,148	490,148
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,395,254	2,041,749	1,259,024
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,604,261	2,373,320	1,504,122
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი

/ ნ. ფოფხაძე/

ბუღალტერი:

/ ნ. კობრეიძე/



შპს „კაპიტალ“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები	2021	2020	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	14,316,299	12,835,240	
საქონლის გაყიდვიდან	14,292,570	12,817,443	
მომსახურების გაწვიდან	23,729	17,797	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-	
სხვა	-	-	
გაყიდვების თვითღირებულება	(12,896,331)	(11,392,838)	
საწყისი მარაგები	-	-	
მარაგების შესყიდვა	-	-	
გადამუშავების დანახარჯები	-	-	
საბოლოო მარაგები	-	-	
საერთო მოგება	1,419,968	1,442,402	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1400	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(132,790)	(122,689)	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	
საპროცენტო შემოსავალი	32,100	4,744	4.8
საპროცენტო ხარჯი	(2,945)	(2,270)	4.14
იჯარის ხარჯი	(38,382)	(41,535)	4.9
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(10,456)	(233,195)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(152,473)	(393,545)	
საოპერაციო მოგება	1,267,495	1,048,857	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული დივიდენდები			
	497,895	308,368	4.12

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,765,390	1,357,225	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(87,864)	(54,412)	
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	1,677,526	1,302,807	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვიძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,677,526	1,302,807	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,041,749	1,259,024	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(1,324,021)	(520,082)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,395,254	2,041,749	

დირექტორი:



/ ნ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრეიძე /

შპს „კაპიტალ“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2021 2020

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	16,879,920	18,565,434
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(16,922,057)	(17,820,845)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(42,037)	744,589
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,304,734	560,145
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,262,597	1,304,734

დირექტორი:

/ ბ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრეიძე /



შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო N 216443285

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შპს „ჰაიდელბერგცემენტ ჯორჯია“-ს (ს.კ. 230866435) ცემენტის დისტრიბუცია. 2021 წლის 01 თებერვალს დაიდო ხელშეკრულება - 50 000 (ორმოცდა ათი ათასი) ტონა შეფუთული ცემენტის გარანტირებული რაოდენობა (CEM II 32.5/ CEM II 42.5R/ MC22.5X)

რეალიზაციაზე (რეალიზაციის ადგილი - კახეთის რეგიონში). საწარმოს ინტერესებშია კლიენტის მოძიება, რათა შესრულებული იყოს ერთი წლის რეალიზაციის გეგმა. წინააღმდეგ შემთხვევაში დაგვეკისრება ფულადი ჯარიმა და ხელშეკრულების გაუქმება. საწარმოს არ გააჩნია საკუთარი საქონელი, არის მხოლოდ შუამავალი კლიენტსა და „ჰაიდელბერგცემენტ“-ს შორის.

საწარმოს მიღებული აქვს საქართველოს ბანკის გარანტია 300000 ლარზე, რაზეც ყოველთვიურად იხდის საგარანტიო გადასახადს.

ასევე საწარმოს მფლობელობაში აქვს თვლიანი სატვირთველი LW300FN, რომელსაც აქირავებს და ესეც არის ასახული შემოსავალში.

შპს „კაპიტალ+“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2007 წლის 03 ოქტომბერს, რეგისტრაციის N B16013643

2. კომპანიის საქმიანობის კოდია:

46.73.2 - საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

3. საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

ბუღალტერი:



/ ნ. კობრეიძე /

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 4.1. საწარმოს მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.
- 4.2. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
- 4.3. სააღრიცხვო პოლიტიკა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ ყოფილა. საქართველოს კანონის შესაბამისად, რომელსაც იყენებს შპს „კაპიტალ+“ არსებითად არ განსხვავდება მსს საწარმოთა სტანდარტისაგან. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით.
- 4.4. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად.
- 4.5. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
 - ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N1)
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N2)
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N3)
 - განმარტებით შენიშვნებს.
- 4.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით.



ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრიძე /

- 4.7 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.
- 4.8 საწარმოს 2021 წლის 31 დეკემბრის ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი შეადგენს 38382 ლარს
- 4.9 შემოსავლების და ხარჯების აღრიცხვა წარმოებს დარიცხვის მეთოდით.
- 4.10 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით).
- 4.11 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. პარტნიორთა გადაწყვეტილებით საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდის სახით გაცემულია 497895 ლარი.
- 4.12 საანგარიშო პერიოდში დამფუძნებლის მიერ საწარმოს სალაროში და საბანკო ანგარიშზე ჯამში შეტანილი იყო 95110 ლარი, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნია დამფუძნებლის ვალი 22200 ლარი.
- 4.13 დამფუძნებლის შენატანზე დარიცხულია წლიური 14%. 2021 წელს საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 2945 ლარს, წლის ბოლოს გაუცემელი პროცენტი შეადგენს 256 ლარს.
- 4.14 საწარმოს არ გააჩნია ელ.ენერგიის, წყალმომარაგებისა და ბ/აირის ხარჯი, ვინაიდან არ აქვს საოფისე ფართი.
- 4.15 საწარმოში დასაქმებულია სულ 4 თანამშრომელი და მათი წლიური ანაზღაურება შეადგენს 133414 ლარს, ხოლო პანდემიის დროს შეღავათიანი საშემოსავლო გადასახადის გამოკლებით 132790 ლარს.

4.16 საანგარიშო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ
მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი



/ ხ. ფოფხაძე /