

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციები“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

გვერდი

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 კონსტრუქშენი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	3	2,924,789	3,251,079
თვითღირებულება	4	(2,813,140)	(3,272,110)
საერთო მოგება		111,649	(21,031)
სხვა შემოსავალი		-	67,643
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(275,394)	(346,572)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(57,353)	(147,431)
საპროცენტო შემოსავალი		197,923	234,777
საპროცენტო ხარჯი		(1,685,869)	(1,753,890)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(99,808)	(105,782)
საოპერაციო მოგება		(1,808,851)	(2,072,286)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(74,693)	454,429
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(1,883,544)	(1,617,857)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(1,883,544)	(1,617,857)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(1,883,544)	(1,617,857)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(10,653,251)	(9,035,394)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(12,536,795)	(10,653,251)

ნიკოლოზ ჯაიანი

დირექტორი

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“

3 ოქტომბერი 2022



შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	4,924	84,672
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,095,928	1,233,804
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი		3,552,231	3,695,496
მარაგები		8,932,787	6,862,167
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,542,154	1,515,072
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	2,294	
ძირითადი საშუალებები	8	168,771	75,797
სულ აქტივები		15,299,090	13,467,008

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	201,428	265,478
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,517	10,021
საგადასახადო ვალდებულებები	57,617	323,754
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10,726,383	9,943,575
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7,321,581	7,096,167
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9,239,040	6,207,868
სხვა ვალდებულებები	287,319	273,396
სულ ვალდებულებები	27,835,885	24,120,259

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(12,536,795)	(10,653,251)
სულ კაპიტალი	(12,536,795)	(10,653,251)

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15,299,090	13,467,008
---	-------------------	-------------------

ნიკოლოზ ჯიანი
 დირექტორი
 შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“



3 ოქტომბერი 2022

„კაპიტოლ კონსტრუქშენი“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,513,944)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(179,668)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,613,638
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(79,974)
სავალუტო კურსის ეფექტი	227
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	84,672
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,924

ნიკოლოზ ჯაიანი
დირექტორი
შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
3 ოქტომბერი 2022



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კაპიტოლ კონსტრუქციები რეგისტრირებულია 2015 წლის 22 იანვარს თბილისში საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის იუმაშვიის 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 ზარალი შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილებით 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 ცვეთ შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

3. ამონაგები

2021	
საქონლის გაყიდვიდან	29,190
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,895,599
სულ	2,924,789

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021
საქონელი	28,845
მასალები	1,436,668
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	392,517
მომსახურება	195,139
ტექნიკით მომსახურება	508,689
ტრანსპორტირება	38,039
სხვა ხარჯი	213,243
სულ	2,813,140

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2021
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	2,946
სატრანსპორტო და ტექნიკით მომსახურება	1,630
ძირ საშვალეების შენახვის ხარჯი	11,632
საწვავის ხარჯი	41,092
საპენსიო ანარიცხები	13,079
პროფესიული მომსახურება	19,023
დაზღვევა	380
სხვა ხარჯები	10,026
სულ	99,808

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2021
ფული საბანკოანგარიშზე	3 938
ნაღდი ფული	986
სულ	4,924

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1,095.928
სულ	1,095.928

8. ძირითადი საშუალებები

ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი-ლიცენზია	სულ	
31 დეკემბერი 2020	30,947	490,208	50,521	34,230	0	605,906
შემოსვლა	-	147,436	2,825	2,360		152,621
გადაფასება						0
გასვლა						0
31 დეკემბერი 2021	30,947	637,645	53,346	34,230	2,360	758,527
ცვთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2020	(20,488)	(414,409)	(48,511)	(46,700)	(0)	(530,109)
პერიოდის ცვთა	(6,189)	(41,040)	(3,423)	(6,635)	(66)	(57,353)
გასვლა						
31 დეკემბერი 2021	(26,678)	(455,449)	(51,934)	(53,335)	(66)	(587,462)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	10,459	75,799	2,010	(12,470)	(0)	75,797
31 დეკემბერი 2021	4,269	182,196	1,412	(19,105)	2,294	171,066

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

ნიკოლოზ ჯაიანი
დირექტორი
შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
3 ოქტომბერი 2022

ნიკოლოზ ჯაიანი
CAPITOL CONSTRUCTION LTD
საანგარიშო
კონსტრუქშენი
406137568

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციები“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 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 კონსტრაქშენი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	3	2,924,789	3,251,079
თვითღირებულება	4	(2,813,140)	(3,272,110)
საერთო მოგება		111,649	(21,031)
სხვა შემოსავალი		-	67,643
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(275,394)	(346,572)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(57,353)	(147,431)
საპროცენტო შემოსავალი		197,923	234,777
საპროცენტო ხარჯი		(1,685,869)	(1,753,890)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(99,808)	(105,782)
საოპერაციო მოგება		(1,808,851)	(2,072,286)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(74,693)	454,429
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(1,883,544)	(1,617,857)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(1,883,544)	(1,617,857)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(1,883,544)	(1,617,857)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(10,653,251)	(9,035,394)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(12,536,795)	(10,653,251)

ნიკოლოზ ჯაიანი

დირექტორი

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“

3 ოქტომბერი 2022

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31დეკემბერი 2021	31დეკემბერი 2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	4,924	84,672
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,095,928	1,233,804
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		3,552,231	3,695,496
მარაგები		8,932,787	6,862,167
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,542,154	1,515,072
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	2,294	
ძირითადი საშუალებები	8	168,771	75,797
სულ აქტივები		15,299,090	13,467,008
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		201,428	265,478
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2,517	10,021
საგადასახადო ვალდებულებები		57,617	323,754
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		10,726,383	9,943,575
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		7,321,581	7,096,167
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		9,239,040	6,207,868
სხვა ვალდებულებები		287,319	273,396
სულ ვალდებულებები		27,835,885	24,120,259
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(12,536,795)	(10,653,251)
სულ კაპიტალი		(12,536,795)	(10,653,251)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		15,299,090	13,467,008

ნიკოლოზ ჯაიანი
 დირექტორი
 შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
 3 ოქტომბერი 2022

„კაპიტოლ კონსტრუქშენი“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,513,944)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(179,668)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,613,638
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(79,974)
სავალუტო კურსის ეფექტი	227
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	84,672
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,924

ნიკოლოზ ჯაიანი
 დირექტორი
 შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
 3 ოქტომბერი 2022

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კაპიტოლ კონსტრაქშენი 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

2021

საქონლის გაყიდვიდან	29,190
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,895,599
სულ	2,924,789

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

2021

საქონელი	28,845
მასალები	1,436,668
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	392,517
მომსახურება	195,139
ტექნიკით მომსახურება	508,689
ტრანსპორტირება	38,039
სხვა ხარჯი	213,243
სულ	2,813,140

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2021
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	2,946
სატრანსპორტო და ტექნიკით მომსახურება	1,630
ძირ საშუალების შენახვის ხარჯი	11,632
საწვავის ხარჯი	41,092
საპენსიო ანარიცხები	13,079
პროფესიული მომსახურება	19,023
დაზღვევა	380
სხვა ხარჯები	10,026
სულ	99,808

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2021
ფული საბანკო ანგარიშზე	3 938
ნაღდი ფული	986
სულ	4,924

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1,095.928
სულ	1,095.928

8. ძირითადი საშუალებები

ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი-ლიცენზა	სულ	
31 დეკემბერი 2020	30,947	490,208	50,521	34,230	0	605,906
შემოსვლა	-	147,436	2,825	2,360		152,621
გადაფასება						0
გასვლა						0
31 დეკემბერი 2021	30,947	637,645	53,346	34,230	2,360	758,527
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2020	(20,488)	(414,409)	(48,511)	(46,700)	(0)	(530,109)
პერიოდის ცვეთა	(6,189)	(41,040)	(3,423)	(6,635)	(66)	(57,353)
გასვლა						
31 დეკემბერი 2021	(26,678)	(455,449)	(51,934)	(53,335)	(66)	(587,462)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	10,459	75,799	2,010	(12,470)	(0)	75,797
31 დეკემბერი 2021	4,269	182,196	1,412	(19,105)	2,294	171,066

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

ნიკოლოზ ჯაიანი
დირექტორი
შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
3 ოქტომბერი 2022