

შპს "კაპიტალ+"

საიდენტიფიკაციო კოდი 216443285

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

ქ. რუსთავი

2023 წლის 22 აპრილი

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 კობრეიძე/

შპს „კაპიტალ“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის
მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 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

22 აპრილი 2023 წელი

ანგარიში

შპს „კაპიტალ“-ის 2022 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. კოხრეიძე/

აქტივები	31/12/202 2	31/12/2021	31/12/202 0
ფულადისა და სხვა მათი ეკვივალენტები	593,948	1,262,597	1,304,734
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	1,304,544	907,065	883,303
სხვა პირებზე ვანსება და დასესხება დაცემული ფულადისა და სრები	415,000	-	-
მარაგები	382	280	124
მზა პროდუქცია		-	-
სხვა	382	124	124
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	1,192,614	434,319	185,159
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციების სხვა საწარმოთა წილობრივი ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები	3,506,488	2,604,261	2,373,320
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	10,000	3,374	-
საფაქრო ვალდებულებები	221,049	144,806	265,856
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	24,214	60,827	49,556
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მოკლევადიანი სასესხების სახსრები		-	-
გრძელვადიანი სასესხების სახსრები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	937	-	16,159
სულ ვალდებულებები	256,200	209,007	331,571
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,176,446	687,620	582,823
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდულის აკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,073,842	1,707,634	490,148
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,250,288	2,395,254	2,041,749
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,506,488	2,604,261	2,373,320
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი

/ ხ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კობრეიძე /

შპს „კაპიტალ“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები	2022	2021	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	14,637,425	14,316,299	
საქონლისგაყიდვიდან	14,606,917	14,292,570	
მომსახურებისგაწევიდან	30,508	23,729	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	
სხვა		-	
გაყიდვების თვითღირებულება	(13,174,282)	(12,896,331)	
საწყისი მარაგები		-	
მარაგების შესყიდვა		-	
გადამუშავების დანახარჯები		-	
საბოლოო მარაგები		-	
საერთო მოგება	1,463,143	1,419,968	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142,562)	(132,790)	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-	
საპროცენტო შემოსავალი	36,250	32,100	4.8
საპროცენტო ხარჯი	(3,581)	(2,945)	4.14
იჯარის ხარჯი	(116,137)	(38,382)	4.9
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(19,598)	(10,456)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(245,628)	(152,473)	
საოპერაციო მოგება	1,217,515	1,267,495	

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული დივიდენდები	163,15 8	497,89 5	4.12
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,380, 673	1,765, 390	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(28,79 3)	(87,86 4)	
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	1,351, 880	1,677, 526	
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვით ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	
სხვა (მათ შორის წლიურ თბილისი დამკვეთის წარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღევანდელი განსაზღვრული პრაიმები)		-	
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,351, 880	1,677, 526	
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,395, 254	2,041, 749	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-	
განაწილებამ საკუთრებაზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(496,8 46)	(1,324, 021)	
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,250, 288	2,395, 254	

დირექტორი:



/ ხ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:



/ ნ. კობხრიძე /

შპს „კაპიტალ“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2022

2021

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადი ნაკადები	16,875,952	16,879,920
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდაფულადი ნაკადები	(17,544,601)	(16,922,057)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(668,649)	(42,037)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე სადამატეკვივალენტ ებზე	-	-
ფულადი სახსრები დამატეკვივალენტების ანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1,262,597	1,304,734
ფულადი სახსრები დამატეკვივალენტების ანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	593,948	1,262,597

დირექტორი:



/ ხ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კობხრიძე /

შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო N 216443285

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შპს „ჰაიდელბერგცემენტ ჯორჯია“-ს (ს.კ. 230866435) ცემენტის დისტრიბუცია. 2022 წლის 01 თებერვალს დაიდო ხელშეკრულება - 55000 (ორმოცდათხუთმეტი 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 ავტომანქანა Mercedes Benz SK 3234b ბეტონმრევი, თვლიანი სატვირთველი LW300FN, მუხლუხა ექსკავატორი HYUNDAI HX220S, რომლებსაც 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. კოხრეიძე /

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 4.1. საწარმოს მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ.
- 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 თვითღირებუ-

ლების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით.

ბუღალტერი:

/ ნ. კობრეიძე /

- 4.7 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.
- 4.8 საწარმოს 2022 წლის 31 დეკემბრის ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი შეადგენს 90713 ლარს, ხოლო ოფისის იჯარა შეადგენს 25424 ლარს, ჯამში იჯარის ხარჯია 116137 ლარი
- 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 163158 ლარი.
- 4.12 საანგარიშო პერიოდში დამფუძნებლის მიერ საწარმოს სალაროში და საბანკო ანგარიშზე ჯამში შეტანილი იყო 177100 ლარი, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნია დამფუძნებლის ვალი 26400 ლარი.
- 4.13 დამფუძნებლის შენატანზე დარიცხულია წლიური 12%. 2022 წელს საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 3581 ლარს, წლის ბოლოს გაუცემელი პროცენტი შეადგენს 937 ლარს.
- 4.14 საწარმოს არ გააჩნია ელ.ენერგიის, წყალმომარაგებისა და ბ/აირის ხარჯი.
- 4.15 საწარმოში დასაქმებულია სულ 4 თანამშრომელი და მათი წლიური ანაზღაურება შეადგენს 142562 ლარს.

4.16 საანგარიშო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი



/ ხ. ფოფხაძე /