

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპ“

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება 2022 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“ -ის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	35391	39371
სავაჭრო მოთხოვნები	86929	8574
გადახდილი ავანსები	16480	4461
მარაგები	128377	125896
სულ მოკლევადიანი აქტივები	267177	178302
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2003955	2032416
არამატერიალური აქტივები	1500	1500
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11869	11869
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2017324	2045785
სულ აქტივები	2284501	2224087
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	28912	16124
საგადასახადო ვალდებულებები	14651	5376
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4309	3685
სასესხო ვალდებულებები	119488	113197
სხვა ვალდებულებები	226	78494
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	167586	216876
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გადავადებული შემოსავალი	120773	77289
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1056275	1288607
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1177048	1365896
სულ ვალდებულებები	1344634	1582772
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	107524	95524
გაუნაწილებელი მოგება	832343	545791
სულ კაპიტალი	939867	641315
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2284501	2224087



შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
ამონაგების საქონლის გაყიდვიდან	98827	177200
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	672066	539157
სხვა შემოსავალი		0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-26527	-48690
საერთო მოგება	744366	667667
სხვა შემოსავალი	302656	336988
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-294472	-188481
ცვეთა და ამორტიზაცია	-32659	-32336
საპროცენტო ხარჯი	-68826	-81712
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-333974	-323482
სულ საოპერაციო ხარჯი	-427275	-289023
სულ საოპერაციო მოგება	317091	378644
სულ მოგება დაბეგვრამდე	317091	378644
მოგების გადასახადი		-667
წმინდა მოგება	317091	377977
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნიბელი მოგება	190255	226786
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნიბელი მოგება	126836	151191
სულ მოგება	317091	377977



შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“-ის დირექტორი
ლევან ხეცურიანი

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2020	309,517	-250,533	-	58,984
გაცემული დივიდენდები		-3779		-3779
კაპიტალის სხვა ცვლილება	36540			36540
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		549570		549570
31 დეკემბერი 2021	346,057	295,258		641,315
გაცემული დივიდენდები				
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-18539		-18539
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		317091		317091
31 დეკემბერი 2022	346,057	593,810		939,867



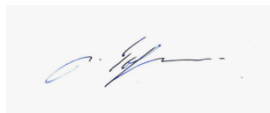
შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპ“-ის დირექტორი
ლევან ხეცურიანი

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	102674	384708
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	90	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-106744	-382706
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-3980	2002
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	39371	37369
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	35391	39371



შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპ“-ის დირექტორი ლევან ხეცურიანი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კაპიტალ ინვესტ გრუპი“ (შემდგომში „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 წარგნის 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. საქრთველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	35391	39371
სულ	35391	37369

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	86929	8574
	-	-
სულ	86929	2175

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	68713	69102
სხვა	59664	56794
სულ	128377	125896

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	28912	16124
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4309	3685
საგადასახადო ვალდებულებები	14651	5376
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	119488	113197
სხვა ვალდებულებები	226	78494
სულ	167586	216876

2.9 ნასესხები სახსრები და სხვა ვალდებულება

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გადავდებული შემოსავალი	120773	77289
გრძელვადიანი სესხი	1056275	1288607
სულ	1177048	1365896

2.10 საკუთარი კაპიტალი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2020	309,517	-250,533	-	58,984
გაცემული დივიდენდები		-3779		-3779
კაპიტალის სხვა ცვლილება	36540			36540
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		549570		549570
31 დეკემბერი 2021	346,057	295,258		641,315
გაცემული დივიდენდები				
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-18539		-18539
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		317091		317091
31 დეკემბერი 2022	346,057	593,810		939,867

2.11 ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	98827	177200
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან სხვა ამონაგები	672066	539157
სულ	770893	716357

2.12 ხარჯი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	26527	48690
დასაქმებულთა ანაზღაურება	294472	188481
ცვეთა და ამორტიზაცია	32659	32336
საპროცენტო ხარჯი	68826	81712
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	333974	323482
სულ	756458	674701

