

შპს „კაპიტალ ინვესტი“
2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2020

	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	43,318	156,592
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	5,919,467	31,417,902
რეალიზაციის თვითღირებულება	(5,093,075)	(28,706,900)
საერთო მოგება/(ზარალი)	869,710	2,867,594
გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები	(545,046)	(1,161,974)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები/(ხარჯები)	(344,813)	(1,056,713)
სულ საოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(20,149)	648,907
წმინდა შემოსავალი/დანაკარგი სავალუტო პერაციებიდან	(43)	(163)
საპროცენტო ხარჯი	(20,059)	(29,061)
საპროცენტო შემოსავალი	116,482	9,624
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/(ხარჯები)	473,873	91,589
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	550,104	720,896
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	550,104	720,896

შპს „კაპიტალ ინვესტი“

2020წ.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

31 დეკემბერი, 2020

	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
მარაგები		116,644	9,434	4,671
სავაჭრო მოთხოვნები	4	28,816	22,051	21,277
გადახდილი ავანსები		2,565	66,594	46,650
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები		999	521,289	365,262
ძირითადი საშუალებები	3	369,933	526,642	271,206
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,184,429	75,730	10,730
სულ აქტივები		1,703,386	1,221,740	719,796
კაპიტალი		167,100	267,100	396,100
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		970,307	420,203	15,097
სულ კაპიტალი		1,137,407	687,303	411,197
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	-	43,392	47,217
საიჯარო ვალდებულებები		345,341	311,604	156,716
საგადასახადო ვალდებულებები		21,812		
სასესხო ვალდებულებები		198,826	179,441	104,666
სულ ვალდებულებები		565,979	534,437	308,599
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,703,386	1,221,740	719,796

შპს „კაპიტალ ინვესტი“

2020 წ.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

31 დეკემბერი, 2020

1 იანვარი, 2019

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	411,197
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(129,000)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(315,790)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	720,896

**საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს
31 დეკემბერი, 2019 687,303**

1 იანვარი, 2020

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	687,303
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(100,000)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	550,104
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	

6

**საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს
31 დეკემბერი, 2020 1,137,407**

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

“კაპიტალ ინვესტი“ 401965030 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, გ. ცაბაძის ქ., #2, ბ#16

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სათამაშო აპარატების სალონის და ტოტალიზატორის მოწყობა.

1. 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 სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ერთეულ ლარში).

2. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება :

- სათამაშო ბიზნესის საქმიანობიდან ყოველთვიურად, არაუგვიანეს ყოველი საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

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 მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები:

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

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2020	1 097 185.98
31 დეკემბერი, 2020	1 110 571.62
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2020	570 544.18
31 დეკემბერი, 2020	740 638.59
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2020	526 641.80
31 დეკემბერი, 2020	369 933.03

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს მოთხოვნებს სათამაშო ბიზნესის საქმიანობიდან, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

თარიღი 10.10 .2023



ხელმოწერა
გიორგი დემურიძე
დირექტორი



ხელმოწერა
ბარბარე ტომარაშვილი
ბუღალტერი