

შპს "კაპიტალ+"

საიდენტიფიკაციო კოდი 216443285

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

ქ. რუსთავი

2024 წლის 22 მაისი

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 2023 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 კობრეიძე/

ქ. რუსთავი

22 მაისი 2024 წელი

ანგარიში

შპს „კაპიტალ“-ის 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკურ საქმიანობის შესახებ.

შპს „კაპიტალ“-ს მონაცემები

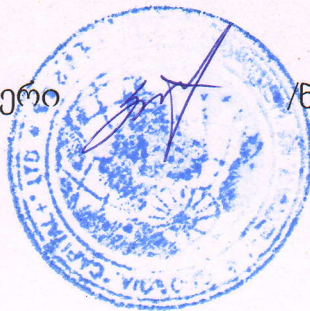
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 2007 წლის 03 ოქტომბერს და მიენიჭა საიდენტიფიკაციო ნომერი 216443285

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	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	603,803	593,948	1,262,597
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,309,579	1,304,544	907,065
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	373,000	415,000	-
მარაგები	949	382	280
მზა პროდუქცია	143	382	124
სხვა	806		
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	1,812,747	1,192,614	434,319
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები	4,100,078	3,506,488	2,604,261
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		10,000	3,374
სავაჭრო ვალდებულებები	101,377	221,049	144,806
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	21,746	24,214	60,827
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		937	-
სულ ვალდებულებები	123,123	256,200	209,007
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,328,651	1,176,446	687,620
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,648,304	2,073,842	1,707,634
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,976,955	3,250,288	2,395,254
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,100,078	3,506,488	2,604,261
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი

/ ხ. ფოფხაძე/

ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრეიძე/



შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები	2023	2022	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	15,066,002	14,637,425	
საქონლის გაყიდვიდან	14,995,663	14,606,917	
მომსახურების გაწევიდან	70,339	30,508	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	
სხვა		-	
გაყიდვების თვითღირებულება	(13,579,696)	(13,174,282)	
საწყისი მარაგები		-	
მარაგების შესყიდვა		-	
გადამუშავების დანახარჯები		-	
საბოლოო მარაგები		-	
საერთო მოგება	1,486,306	1,463,143	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(157,086)	(142,562)	4.15.
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(375,485)	-	
საპროცენტო შემოსავალი	22,953	36,250	4.17.
საპროცენტო ხარჯი	(937)	(3,581)	4.14
იჯარის ხარჯი	(119,485)	(116,137)	4.8
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(6,476)	(19,598)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(636,516)	(245,628)	
საოპერაციო მოგება	849,790	1,217,515	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	
მიღებული დივიდენდები		163,158	4.11.

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	849,790	1,380,673	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(28,793)	
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	849,790	1,351,880	
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)	849,790	1,351,880	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,250,288	2,395,254	
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	(123,123)	(496,846)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,976,955	3,250,288	

დირექტორი:



/ ნ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კობრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2023

2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	23,898,785	16,875,952
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(23,888,930)	(17,544,601)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(9,855)	(668,649)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	593,948	1,262,597
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	603,803	593,948

დირექტორი:



/ ხ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კობრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო N 216443285

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შპს „ჰაიდელბერგცემენტ ჯორჯია“-ს (ს.კ. 230866435) ცემენტის დისტრიბუცია. 2023 წლის 01 თებერვალს დაიდო ხელშეკრულება - 52 000 (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. 2023 წელს საწარმომ შეიძინა სპეცმანქანები: MAN TGS37.360, სპეციალური HOWO, სპეციალიზებული DAF CF 85, ვითმცლელი ნახევარმისაბმელი CARNEHL, უნაგირა საწევარა MAN TGS 18. აღნიშნულ ძირითად საშუალებებს კომპანია აქირავებს.

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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეოთხედ.
- 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 2023 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. კობრეიძე /

4.7 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.

4.8 საწარმოს 2023 წლის 31 დეკემბრის ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი შეადგენს 119485 ლარს, ხოლო აქედან ოფისის იჯარა შეადგენს 30508 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 დივიდენდი არ გაცემულა.

4.12 საანგარიშო პერიოდში დამფუძნებლის მიერ საწარმოს სალაროში და საბანკო ანგარიშზე ჯამში შეტანილი იყო 53200 ლარი, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნია დამფუძნებლის ვალი 14700 ლარი.

4.13 დამფუძნებლის შენატანზე დარიცხულია წლიური 12%. 2023 წელს საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 2261 ლარს, წლის ბოლოს გაუცემელი პროცენტი შეადგენს 2261 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 157086 ლარს.

4.16 საანგარიშო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

4.17. საწარმოს გაცემული აქვს იურიდიულ პირზე სესხი, რაზეც დარიცხული პროცენტი 22953 ლარი.

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი



/ ხ. ფოფხაძე /