

შპს "კაპიტალ+"

საიდენტიფიკაციო კოდი 216443285

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

ქ. რუსთავი

2025 წლის 20 ივლისი

შინაარსი:

შინაარსი	გვერდი
ფირმის დასახელება	1
მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	2
ანგარიში	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები	8
მართველობითი ანგარიში	11
განმარტებითი შენიშვნები	12

ბუღალტერი



/ ნატო კოხრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 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:

ბუღალტერი



ნეკია ფოფხაძე/

ნატო კოხრეიძე/

ქ. რუსთავი

20 ივისი 2025 წელი

ანგარიში

შპს „კაპიტალ“-ის 2024 წლის 01 იანვრიდან 2024 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. კობრეიძე/

აქტივები	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	434,431	603,803	593,948
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,692,394	1,309,579	1,304,544
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	373,000	415,000
მარაგები	4990	949	382
მზა პროდუქცია	-	143	382
სხვა	4990	806	
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	2,986,422	1,812,747	1,192,614
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3,839,435	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები	8,957,672	4,100,078	3,506,488
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		-	10,000
სავაჭრო ვალდებულებები	341,561	101,377	221,049
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	110,869	21,746	24,214
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	702,500	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	658,000	-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები			937
სულ ვალდებულებები	1,812,930	123,123	256,200
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,225,954	2,328,651	1,176,446

საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4,918,788	1,648,304	2,073,842
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,144,742	3,976,955	3,250,288
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,957,672	4,100,078	3,506,488
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	2024	2023	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	16,976,562	15,066,002	
საქონლის გაყიდვიდან	16,203,521	14,995,663	
მომსახურების გაწვიდან	239,653	70,339	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	
სხვა	533,388	-	
გაყიდვების თვითღირებულება	(14,271,806)	(13,579,696)	
საწყისი მარაგები		-	
მარაგების შესყიდვა		-	
გადამუშავების დანახარჯები		-	
საბოლოო მარაგები		-	
საერთო მოგება	2,704,756	1,486,306	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142,306)	(157,086)	4.15.
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(698,959)	(375,485)	
საპროცენტო შემოსავალი	335,214	22,953	4.17.
საპროცენტო ხარჯი	(31,514)	(937)	4.14
იჯარის ხარჯი	(66,392)	(119,485)	4.8
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(47,175)	(6,476)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(651,132)	(636,516)	
საოპერაციო მოგება	2,053,624	849,790	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული დივიდენდები		-	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,053,624	849,790	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-	
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	2,053,624	849,790	

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)	2,053,624	849,790	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,976,955	3,250,288	
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	1,114,163	(123,123)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7,144,742	3,976,955	

დირექტორი:



/ ნ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	18,984,319	23,898,785
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(19,153,691)	(23,888,930)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(169,372)	9,855
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	603,803	593,948
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	434,431	603,803

დირექტორი:



/ ნ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 216443285

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	18,984,319	23,898,785
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(19,153,691)	(23,888,930)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(169,372)	9,855
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	603,803	593,948
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	434,431	603,803

დირექტორი:



/ ხ. ფოფხაძე /

ბუღალტერი:

/ ნ. კოხრეიძე /

შპს „კაპიტალ+“

საიდენტიფიკაციო N 216443285

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შპს „ქართული ცემენტი“-ს (ს.კ. 230866435) ცემენტის დისტრიბუცია. 2024 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.

საწარმოს მფლობელობაში აქვს ავტომანქანები: Mercedes Benz SK 3234b ბეტონმრევი, თვლიანი სატვირთველი LW300FN, მუხლუხა ექსკავატორი HYUNDAI HX220S, MAN TGS37.360, სპეციალური HOWO, სპეციალიზებული DAF CF 85, თვითმცლელი ნახევარმისაბმელი CARNEHL, უნაგირა საწევარა MAN TGS 18.440, MEILLER KISA, სპეციალიზირებული ნახევარმისაბმელი SPITZER, Feldbinder EUT 40.3 და MAN TGA 01, MAN TGS 37.360 აღნიშნულ ძირითად საშუალებებს კომპანია აქირავებს.

2024 წელს კომპანიამ შეიძინა სპეციალური ავტომობილები 1256180 ლარი დღგ-ს გარეშე

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 2024 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 2024 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, ცვლილების გამოკლებით.

ბუღალტერი:



ნ. კობრეიძე /

4.7 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.

4.8 საწარმოს 2024 წლის 31 დეკემბრის ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი შეადგენს 66392,00 ლარს, ხოლო აქედან ოფისის იჯარა შეადგენს 30508,00 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 814650 ლარი, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნია დამფუძნებლის ვალი 702500 ლარი.

4.13 დამფუძნებლის შენატანზე დარიცხულია წლიური 12%.

2024 წელს საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 31522 ლარს, წლის ბოლოს გაუცემელი პროცენტი შეადგენს 31515 ლარს.

4.14 საწარმოს არ გააჩნია ელ.ენერგიის, წყალმომარაგებისა და ბ/აირის ხარჯი.

4.15 საწარმოში დასაქმებულია სულ 5 თანამშრომელი და მათი წლიური ანაზღაურება შეადგენს 142306 ლარს.

4.16 საანგარიშო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

4.17. საწარმოს გაცემული აქვს იურიდიულ პირზე სესხი, რაზეც დარიცხული პროცენტი 134879 ლარი.

4.18. კომპანიას აღებული აქვს საქართველოს ბანკის სესხი და 31 დეკემბრის მდგომარეობით დარჩენილი გადასახადი შეადგენს 2375239 ლარს.

შპს „კაპიტალ“-ს დირექტორი



/ ხ. ფოფხაძე /