

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციები“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	5

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი
ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	3	5,848,904	4,702,747
თვითღირებულება	4	-5,669,303	-4,401,975
საერთო მოგება		179,601	300,772
სხვა შემოსავალი			85
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(539,188)	-290,085
ცვეთა და ამორტიზაცია		(45,743)	-39,749
საპროცენტო ხარჯი		(239,816)	-351,534
იჯარის ხარჯი		(3,814)	-5,085
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(41,142)	-59,844
საოპერაციო მოგება		-690,102	-445,440
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-13,998	49,843
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-704,100	-395,597
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		-704,100	-395,597

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-701,100	-395,597
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-13,363,067	-12,967,470
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-14,067,167	-13,363,067

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		365	51,709
სავაჭრო მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		131,482	279,313
მარაგები		230,797	220,064
სხვა მიმდინარე აქტივები		354,417	412,640
სხვა არამატერიალური აქტივები	6		721
ძირითადი საშუალებები	6	141,515	143,398

სულ აქტივები	858,576	1,107,845
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	551,642	378,181
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	322,090	141,606
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2,297,599	2,692,885
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,913,570	2,287,873
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8,508,215	8,730,182
სხვა ვალდებულებები	332,627	240,185
სულ ვალდებულებები	14,925,743	14,470,912
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-14,067,167	-13,363,067
სულ კაპიტალი	-14,067,167	-13,363,067
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	858,576	1,107,845

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კაპიტოლ კონსტრაქშენი რეგისტრირებულია 2015 წლის 22 იანვარს თბილისში საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბიძინა ჯვერნაძის ქუჩა, N 22. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. 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 სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

საწარმოს ამონაგები მომსახურების გაწევიდან შეფასებულია მიღებული ან მისაღები შემოსავლის რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებული თანხების გამოკლებით,

როგორიცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული ბრუნვის გადასახადი, საქონლისა და მომსახურების გადასახადები, დამატებითი ღირებულების გადასახადი და ასევე დარიცხული საურავები.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების გაწევა, 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

3. ამონაგები

2024

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5,848,904
სულ	5,848,904

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

2024

მასალები	2,081,295
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	1,758,528
მომსახურება	1,317,396
ტექნიკით მომსახურება	246,594
ტრანსპორტირება	117,203
კომუნალური	80,104
სხვა ხარჯი	68,183
სულ	5,669,303

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2024

გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	1,575
ძირ საშუალების შენახვის ხარჯი	4,477
საწვავის ხარჯი	17,773
საოფისე ხარჯი	9,195
დაზღვევა	460
სხვა ხარჯები	7,662
სულ	41,142

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

2024

ფული საბანკო ანგარიშზე	365
ნაღდი ფული	-
სულ	365

7. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ხელსაწყო-იარაღები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები-ლიცენზია	სულ
31 დეკემბერი 2023	30,947	109,163	105,546	44,935	44,122	2360	337,072
შემოსვლა			103,287	1,770			105,057
გადაფასება							0
გასვლა		-80,763					-80,763
31 დეკემბერი 2024	30,947	28,400	208,832	46,705	44,122	2,360	361,366
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2023	-30,848	-38,185	-51,087	-48,943	-22,251	-1639	-192,953
პერიოდის ცვეთა	-99	-673	-36,218	-1,147	-6,884	-721	-45,743
გასვლა		18,845					18,845
31 დეკემბერი 2024	-30,947	-20,014	-87,305	-50,090	-29,136	-2,360	-219,851
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2023	99	70,978	54,459	-4,008	21,870	721	144,119
31 დეკემბერი 2024	0	8,386	121,527	-3,385	14,986	0	141,515

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“

7. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ხელსაწყო-იარაღები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი-ლიცენზია	სულ
31 დეკემბერი 2023	30,947	109,163	105,546	44,935	44,122	2360	337,072
შემოსვლა			103,287	1,770			105,057
გადაფასება							0
გასვლა		-80,763					-80,763
31 დეკემბერი 2024	30,947	28,400	208,832	46,705	44,122	2,360	361,366
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2023	-30,848	-38,185	-51,087	-48,943	-22,251	-1639	-192,953
პერიოდის ცვეთა	-99	-673	-36,218	-1,147	-6,884	-721	-45,743
გასვლა		18,845					18,845
31 დეკემბერი 2024	-30,947	-20,014	-87,305	-50,090	-29,136	-2,360	-219,851
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2023	99	70,978	54,459	-4,008	21,870	721	144,119
31 დეკემბერი 2024	0	8,386	121,527	-3,385	14,986	0	141,515

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციები“