

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციები“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	3	4,702,747	2,516,585
თვითღირებულება	4	-4,401,975	-2,308,379
საერთო მოგება		300,772	208,205
სხვა შემოსავალი		85	8,717
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-290,085	-259,899
ცვეთა და ამორტიზაცია		-39,749	-49,502
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-351,534	-332,254
იჯარის ხარჯი		-5,085	-1,271
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	-59,844	-91,175
საოპერაციო მოგება		-445,440	-517,179
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		49,843	86,505
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-395,597	-430,674
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		-395,597	-430,674
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-395,597	-430,674
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		-12,967,470	-12,536,796
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-13,363,067	-12,967,470

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	51,709	-
სავაჭრო მოთხოვნები		-	13,337
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		279,313	375,146
მარაგები		220,064	542,321
სხვა მიმდინარე აქტივები		412,640	626,559
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	721	1,508
ძირითადი საშუალებები	7	143,398	161,779
სულ აქტივები		1,107,845	1,720,649
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		378,181	222,850
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			1,120
საგადასახადო ვალდებულებები		141,606	220,399
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		2,692,885	3,605,085
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2,287,873	1,424,256
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		8,730,182	8,938,475
სხვა ვალდებულებები		240,185	275,933
სულ ვალდებულებები		14,470,912	14,688,119
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-13,363,067	-12,967,470
სულ კაპიტალი		-13,363,067	-12,967,470
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,107,845	1,720,649

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კაპიტოლ კონსტრუქციები 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, როგორცაა, 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

2023

საქონლის გაყიდვიდან	1,606
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4,701,141
სულ	4,702,747

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

2023

საქონელი	1,604
მასალები	1,439,972
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	934,443
მომსახურება	1,390,212
ტექნიკით მომსახურება	516,632
ტრანსპორტირება	59,520
სხვა ხარჯი	59,592
სულ	4,401,975

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2023
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	1,709
ძირ საშვალეების შენახვის ხარჯი	6,210
საწვავის ხარჯი	18,189
საპენსიო ანარიცხები	5,824
პროფესიული მომსახურება	17,733
დაზღვევა	460
სხვა ხარჯები	9,719
სულ	59,844

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023
ფული საბანკო ანგარიშზე	51 709
ნაღდი ფული	-
სულ	4,924

7. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ხელსაწყო- იარაღები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი-ლიცენზია	სულ
31 დეკემბერი 2022	30,947	109,163	85,576	44,325	44,122	2,360	316,492
შემოსვლა			19,970	610			20,580
გადაფასება							0
გასვლა		0					0
31 დეკემბერი 2023	30,947	109,163	105,546	44,935	44,122	2,360	337,072
ცვეთა და გაუფასურება							0
31 დეკემბერი 2022	-30,723	-30,109	-28,285	-47,869	-15,366	-852	-153,204
პერიოდის ცვეთა	-125	-8,076	-22,802	-1,074	-6,885	-787	-39,749
გასვლა							0
31 დეკემბერი 2023	-30,848	-38,185	-51,087	-48,943	-22,251	-1,639	-192,953
წმინდა საბალანსო ღირებულება							0
31 დეკემბერი 2022	224	79,054	57,290	-3,544	28,755	1,508	163,288
31 დეკემბერი 2023	99	70,978	54,459	-4,008	21,870	721	144,119

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 2022	30,947	109,163	85,576	44,325	44,122	2,360	316,492
შემოსვლა			19,970	610			20,580
გადაფასება							0
გასვლა		0					0
31 დეკემბერი 2023	30,947	109,163	105,546	44,935	44,122	2,360	337,072
ცვეთა და გაუფასურება							0
31 დეკემბერი 2022	-30,723	-30,109	-28,285	-47,869	-15,366	-852	-153,204
პერიოდის ცვეთა	-125	-8,076	-22,802	-1,074	-6,885	-787	-39,749
გასვლა							0
31 დეკემბერი 2023	-30,848	-38,185	-51,087	-48,943	-22,251	-1,639	-192,953
წმინდა საბალანსო ღირებულება							0
31 დეკემბერი 2022	224	79,054	57,290	-3,544	28,755	1,508	163,288
31 დეკემბერი 2023	99	70,978	54,459	-4,008	21,870	721	144,119

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქციონი“