

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

გვერდი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშ	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	3	4,094,363
თვითღირებულება	4	(5,179,796)
საერთო მოგება		(1,085,432)
სხვა შემოსავალი		122,067
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(455,449)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(223,186)
საპროცენტო შემოსავალი		179,446
საპროცენტო ხარჯი		(1,186,633)
იჯარის ხარჯი		(49,887)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(139,731)
საოპერაციო მოგება		(2,838,805)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(165,190)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(3,003,995)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		(3,003,995)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(3,003,995)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(3,575,857)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(3,003,995)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(6,567,953)

ნიკოლოზ ჯაიანი

დირექტორი

შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“

1 ოქტომბერი 2019

შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	156,420	9,272
სავაჭრო მოთხოვნები	7	312,481	365,763
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღებ შემოსავალი		2,439,305	2,199,518
მარაგები		663,002	446,777
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,674,820	1,514,126
ძირითადი საშუალებები	8	2,472,812	2,667,694
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2,370,133	221,845
სულ აქტივები		10,088,973	7,424,995
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		158,035	220,824
სავაჭრო ვალდებულებები		879,610	433,222
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		36,882	21,254
საგადასახადო ვალდებულებები		88,135	250,434
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		1,729,845	1,225,515
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		3,643,682	3,314,751
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		9,727,514	5,178,014
სხვა ვალდებულებები		405,121	356,839
სულ ვალდებულებები		16,668,824	11,000,853
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(6,579,852)	(3,575,857)
სულ კაპიტალი		(6,579,852)	(3,575,857)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,088,973	7,424,995

ნიკოლოზ ჯაიანი
 დირექტორი
 შპს „კაპიტოლ კონსტრუქშენი“
 1 ოქტომბერი 2019

**„კაპიტოლ კონსტრაქშენი“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)**

	2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,205,753)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,176,459)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	3,533,577
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	151,365
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4,216)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	9,272
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	156,420

ნიკოლოზ ჯაიანი
დირექტორი
შპს „კაპიტოლ კონსტრაქშენი“
1 ოქტომბერი 2019

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კაპიტოლ კონსტრაქშენი რეგისტრირებულია 2015 წლის 22 იანვარს თბილისში საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის იუმაშევის ქ. N 15. 1. 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 ფასდამთმობებისა 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

	2018
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4 438 305
დარიცხული საურავი	(343 942)
სულ	4,094,363

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
მასალები	2 433 796
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	188 349
მომსახურება	2 333 968
გარანტიები	50 234
კომუნალური	29 658
ტრანსპორტირება	143 791

სულ	5 179 796
------------	------------------

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2018
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები	34 300
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	22 767
დაზღვევა	4 519
საკონსულტაციო ხარჯები და პროფესიული მომსახურება	8 00
წარმომადგენლობითი ხარჯი	748
სხვა ხარჯები	76 597
სულ	139 731

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2018
ფული საბანკო ანგარიშზე	156 420
სულ	156 420

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	312 481
სულ	312 481

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	311,161	1,893,476	30,947	792,838	48,422	35,800	3,112,644
შემოსვლა	-	-	-	28,304	-	-	28,304
გადაფასება							-
გასვლა							-
31 დეკემბერი 2018	311,161	1,893,476	30,947	821,142	48,422	35,800	3,140,948
ცვლა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2017	-	(196,456)	(3,008)	(191,860)	(28,288)	(25,337)	(444,950)
პერიოდის ცვლა	-	(94,674)	(6,170)	(93,838)	(9,984)	(18,520)	(223,186)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	-	(291,130)	(9,178)	(285,699)	(38,273)	(43,857)	(668,136)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2017	311,161	1,697,020	27,939	600,978	20,134	10,463	2,667,694
31 დეკემბერი 2018	311,161	1,602,346	21,769	535,443	10,149	(8,057)	2,472,812

უზრუნველყოფა

კომპანიის საკუთრებაში არსებული მიწის ნაკვეთები და შენობა გამოყენებულია უზრუნველყოფილი საბანკო სესხის გირავნობისთვის.

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.