

შპს "კაპიტალ დეველოპმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:	
1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა.....	8
2. მომზადების საფუძველი.....	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	8
4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები.....	11
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	11
7. ძირითადი საშუალებები.....	12
8. სესხები და ფინანსური ვალდებულებები.....	13
9. შემოსავლები.....	13
10. შრომის ანაზღაურების ხარჯი.....	13
11. საოპერაციო ხარჯები.....	13
12. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მომხდარი ცვლილებები.....	13

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „კაპიტალ დეველოპმენტი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ბიძინა ყიფიანი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



29 სექტემბერი 2024 წ.

საქართველო, თბილისი

შპს "კაპიტალ დეველოფმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	4	4,736	353,379	446,865
სავაჭრო მოთხოვნები	5	0	0	0
გადახდილი ავანსები	5	0	0	10,426
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	133,358	132,692	10,447,580
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	115,528	0	0
ძირითადი საშუალებები	7	5,724,148	5,351,194	3,737
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		5,977,770	6,010,796	10,908,608
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გადასახდელი ხელფასები		0	0	0
მიღებული სესხები	8	484,092	0	250,000
სხვა ვალდებულება	8	0	0	10,153,367
სულ ვალდებულებები		484,092	0	10,403,367
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,470	38,470	1,469
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		5,492,208	5,972,326	503,772
სულ კაპიტალი		5,493,678	6,010,796	505,241
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,977,770	6,010,796	10,908,608

დირექტორი

ბიძინა ყიფიანი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "კაპიტალ დეველოპმენტი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2022	2022
შემოსავლები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	9	1,679,966	12,630,156
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,732,416)	(7,041,437)
შემოსავლები ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	9	0	287,000
მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი		0	0
სხვა შემოსავლები	9	181	1,132
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	10	(90,255)	(79,384)
საიჯარო მომსახურების ხარჯი		0	0
ცვეთის ხარჯი		(1,243)	(2,301)
საპროცენტო ხარჯი		0	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(67,621)	(38,479)
მოგება დაბეგვრამდე		(211,388)	5,468,555
მოგების გადასახადი		(40,310)	0
პერიოდის მოგება/ზარალი		(251,698)	5,468,555
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(251,698)	5,468,555

დირექტორი

ზიბინა ყიფიანი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "კაპიტალ დეველოპმენტი"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	38,469	5,972,327	-	6,010,796
წმინდა მოგება/ზარალი	-	(251,698)	-	(251,698)
დივიდენდის გატანა	-	(228,420)	-	(228,420)
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(37,000)	-	-	(37,000)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,470	5,492,209	-	5,493,678

დირექტორი

ბიძინა ყიფიანი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შენიშვნები გვერდებზე 8-13 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "კაპიტალ დეველოპმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	2022	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,743,998	3,239,076
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,597,507)	(2,289,851)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(90,255)	(164,920)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(19,483)	(466,167)
სხვა ფულადი ხარჯები	(623,512)	(96,619)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(567,315)	3,665,841
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(3,796,327)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(3,796,327)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	484,092	-
სესხის დაფარვა	-	-
პარტნიორთა შენატანები	(37,000)	37,000
გაცემული დივიდენდი	(228,420)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	218,672	37,000
ფულადი ნაკადების წმინდა ცვლილება	(348,643)	(123,873)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	-	-
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	353,379	446,865
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	4,736	353,379

დირექტორი

ბიძინა ყიფიანი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს “კაპიტალ დეველოპმენტი”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “კაპიტალ დეველოპმენტი” შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2015 წლის 02 დეკემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 402010300. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა. იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, შალვა ნუცუბიძის ქუჩა N211ა. ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, მინდელის ქ. N3

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი და მმართველი არის:

- ბიძინა ყიფიანი (01010009700) - 100.00%;

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის შემდგომ (მსს ფასს) პირველად გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით, ნაწილი 35-ე „მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა მოსალოდნელი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ფაქტები, გარემოებები და საბუღალტრო პოლიტიკა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებულია და დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2023 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული პერიოდისათვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2023 წლის 1 იანვარი	2.7020	2.8844

3.2 ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა თანხით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულებაზე 20% განაკვეთით.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულებაზე 20% განაკვეთით.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ზარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

3.8 სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.10 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

3.11 დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

3.12 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

3.13 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3.14 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

3.15 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება მაშინ თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა დაკავშირებული მესაკუთრეებზე განაწილებასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

მოცემულია 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები:

	31.12.2023	01.01.2023
ნაღდი ფული საღაროში	-	216,857
ეროვნული ვალუტარეზიდენტ ბანკში	4,722	136,522
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14	-
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:	4,736	353,379

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2023	01.01.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-
გადახდილი ავანსები	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	-	-

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება სამშენებლო პროექტზე გაწეული დანახარჯებისა და გადახდილი ავანსებისაგან.

	31.12.2022	01.01.2022
საქონელი	-	-
მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	248,886	306,223
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	248,886	306,223

7. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	ბიზნეს ცენტრი	სულ
ბალანსი 01.01.2023	4,762	1,102	5,345,330	5,351,194
შეძენა	6,787	1,017	394,573	402,377
ჩამოწერა	-	-	(25,000)	(25,000)
ბალანსი 31.12.2023	11,549	2,119	5,714,903	5,728,571

ბალანსი 01.01.2023	2,494	684	3,750	6,928
ცვეთა	1,023	220	-	1,243
ჩამოწერა	-	-	(3,750)	(3,750)
ბალანსი 31.12.2023	3,517	904	0	4,422

8. სესხები და სხვა ფინანსური ვალდებულებები

	31.12.2023	01.01.2023
ბანკის სასესხო ვალდებულება	484,092	-
სხვა სასესხო ვალდებულება	-	-
სულ სესხები და ფინ. ვალდებულებები:	484,092	-

კომპანიას მიღებული აქვს ბანკიდან სესხის სახით 180,000 აშშ დოლარი. სხვა სასესხო ვალდებულებები სანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის კომპანიას არ გააჩნია.

9. შემოსავლები	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავლები ბიზნესის რეალიზაციიდან	1,679,966	12,342,024
შემოსავლები ძირ.საშუალების რეალიზაციიდან	-	287,000
სხვა შემოსავლები	181	1,132
სულ შემოსავლები:	1,680,147	12,630,156

10. შრომის ანაზღაურების ხარჯი

შრომის ანაზღაურების ხარჯი	2023	2022
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	90,255	79,384
	-	-
სულ შრომის ანაზღაურების ხარჯი	90,255	79,384

11. სხვა საოპერაციო ხარჯები	2023	2022
საიჯარო ქირა	-	-
სხვა გამოსაქვითი ხარჯები	38,400	3,640
საკონსულტაციო მომსახურება	-	-
კომუნიკაციის ხარჯები	2,750	60
რეკლამის ხარჯები	-	-
ქონების გადასახადი	26,471	16,780
ბიუჯეტის სხვა გადასახდელები	-	18,000
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	67,621	38,479

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია. კორონა ვირუსის მსოფლიო პანდემიამ რათქმუნდა იმოქმედა ორგანიზაციის საქმიანობაზე, მაგრამ არცერთ დაშვებასა და ანგარიშგების მომზადების პრინციპზე გავლენა არ მოუხდენია.