

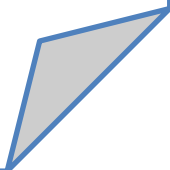
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ბ ა ლ ა კ ა უ ს ი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2019 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ბალა ჰაუსი"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4	3,523,584	1,461,981
სხვა შემოსავლები		296	5,798
მარაგის ხარჯი		(1,853,254)	(866,475)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(105,897)	(148,175)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(5,817)	(9,809)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(24,692)	-
საგადასახადო ხარჯი		(392)	-
სხვა ხარჯი	6	(6,918)	(15,448)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,526,909	427,872
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(69,524)	-
ფინანსური ხარჯი		(51,101)	(80,429)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,406,285	347,443
მოგების გადასახადი		(77,660)	(74,120)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,328,625	273,323

დირექტორი

ზვიად სურმანიძე

ბუღალტერი

ნათია მამფორია

შპს "ბალა ჰაუსი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	35,377	41,839
არამატერიალური აქტივები	8	218,725	244,959
სულ გრძელვადიანი აქტივი		254,102	286,799
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,780,529	4,360,576
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1,834,491	1,536,966
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		259	923
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	15,838	40,827
სულ მიმდინარე აქტივები		5,631,117	5,939,293
სულ აქტივები		5,885,220	6,226,091
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		797,294	(91,255)
სულ საკუთარი კაპიტალი		797,294	(91,255)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	397,079	624,100
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		397,079	624,100
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	4,587,569	5,565,214
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		103,278	128,033
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,690,847	5,693,246
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,885,220	6,226,091

დირექტორი

ზვიად სურმანიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია მამფორია

შპს "ბალა ჰაუსი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 ნაშთი	-	55,435	55,435
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		273,323	273,323
გაცემული დივიდენდი		(420,013)	(420,013)
31.12.2018 ნაშთი	-	(91,254)	(91,254)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,328,625	1,328,625
გაცემული დივიდენდი	-	(440,076)	(440,076)
31.12.2019 ნაშთი	-	797,294	797,294

დირექტორი:

ზვიად სურმანიძე

ბუღალტერი:

ნათია მამფორია

შპს "ბალა ჰაუსი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,157,120	2,811,125
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,464,574)	(1,201,150)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(318,521)	(355,017)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1,374,026</u>	<u>1,254,958</u>
გადახდილი გადასახდები	(668,205)	(619,185)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	705,820	635,773
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	705,820	635,773
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(100,000)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(427,928)	(399,012)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(427,928)	(499,012)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	124,000
სესხის დაფარვა	(249,945)	(199,391)
პროცენტის დაფარვა	(51,101)	(64,762)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	4	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1,839)	(3,629)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(302,881)	(143,782)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(24,989)	(7,021)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	40,827	47,848
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15,838	40,827

დირექტორი:

ზვიად სურმანიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია მამფორია

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბალა ჰაუსი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ბათუმი, ივანე ჯავახიშვილის ქ. N80 ბN42, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. გორი, ამილახვარის მიმდებარე ტერიტორია. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირების ზვიად სურმანიძე და რამაზ ბალაძეს მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2019 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტე- ბის საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტან- დარტის შესაბამისად.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწო- დება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესიო ვალდებულებები

მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

დაკავშირებული მხარისაგან უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიღებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში. **ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები**

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სახვა ძირითადი საშუალებები	15%-20%
არამატერიალური აქტივები	15%

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო

ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებულ- ლი ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახ- დელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმ- ართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯა- რის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალ- დებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუ- ფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსუ- რი იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის

შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივ- ებისთვის.

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

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება იმ თანხის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა (თანხა, რასაც საწარმო, გონივრულ ფარგლებში, დახარჯავდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს) ამ ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებ- ულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან და- კავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღა- ურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შე- მთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომე- ლიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუ- ფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვ- ნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის- კონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა. **მოგების გადასახადი**

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსა- ლოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის

პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 3. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

4. ამონაგები

(ლარი)			
	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,523,584	1,461,981
2	სხვა შემოსავალი	296	5,798
	ჯამი:	3,523,880	1,467,779

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)			
	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	საიჯარო ქირა	4,997	-
2	სხვა საერთო ხარჯი	19,694	15,448
	ჯამი:	24,692	15,448

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	საექვო მოთხოვნები	3,365.00	-
2	სხვა არასაგადასახადო ხარჯი	3,553.01	-
	ჯამი:	6,918	0

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
1	მიწის ნაკვეთი	-			-
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	-			-
3	შენობა	3,063		161	3,224
4	მანქანა დანადგარები	14,892	1,610	3,835	17,116
5	ოფისის აღჭურვილობა	718		399	1,117
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14,358		3,091	17,449
7	სატრანსპორტო საშუალებები	2,346		587	2,933
8	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი	-			-
	ჯამი:	35,377	1,610	8,072	41,839

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	1,853,254	866,475
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	4,360,576	3,361,617
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,780,529	4,360,576

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1,834,491	1,536,966
3	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
4	გადახდილი ავანსები	0	0
	ჯამი:	1,834,491	1,536,966

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	50.92	10,420
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა		
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	15,787.32	30,407
	ჯამი:	15,838	40,827

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	გრძელვადიანი სესხები	397,079	624,100
	ჯამი:	397,079	624,100

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	სავაჭრო ვალდებულებები	4,587,569	5,212,041
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	0	11,000
3	ვალდებულება პერსონალთან	0	-
	ჯამი:	4,587,569	5,223,041

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

ზვიად სურმანიძე

მთ. ბუღალტერი:

ნათია მამფორია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ბალაჰაუსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2020

შპს "ბალა ჰაუსი"

სრული შემოსავლების ანაგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4	3 523 584	1 461 981
სხვა შემოსავლები		296	5 798
მარაგის ხარჯი		(1 853 254)	(866 475)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(105 897)	(148 175)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(5 817)	(9 809)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(24 692)	-
საგადასახადო ხარჯი		(392)	-
სხვა ხარჯი	6	(6 918)	(15 448)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 526 909	427 872
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(69 524)	-
ფინანსური ხარჯი		(51 101)	(80 429)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 406 285	347 443
მოგების გადასახადი		(77 660)	(74 120)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 328 625	273 323

დირექტორი



ზვიად სურმანიძე

ბუღალტერი



ნათია მამფორია

შპს "ბალა ჰაუსი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	35 377	41 839
არამატერიალური აქტივები	8	218 725	244 959
სულ გრძელვადიანი აქტივი		254 102	286 799
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3 780 529	4 360 576
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1 834 491	1 536 966
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		259	923
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	15 838	40 827
სულ მიმდინარე აქტივები		5 631 117	5 939 293
სულ აქტივები		5 885 220	6 226 091
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		797 294	(91 255)
სულ საკუთარი კაპიტალი		797 294	(91 255)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	397 079	624 100
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		397 079	624 100
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	4 587 569	5 565 214
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		103 278	128 033
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 690 847	5 693 246
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 885 220	6 226 091

დირექტორი



ზვიად სურმანიძე

მთ. ბუღალტერი



ნათია მამფორია

შპს "ბალა ჰაუსი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი	55 435	55 435
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		
)		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	273 323	273 323
გაცემული დივიდენდი	(420 013)	(420 013)
31.12.2018 წაშთი	(91 254)	(91 254)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		
)		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	1 328 625	1 328 625
გაცემული დივიდენდი	(440 076)	(440 076)
31.12.2019 წაშთი	797 294	797 294

დირექტორი:



ზვიად სურმანიძე

ბუღალტერი:

ნ. ქაშვილი

ნათია მამფორია

შპს "ბალა ჰაუსი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 157 120	2 811 125
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1 464 574)	(1 201 150)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(318 521)	(355 017)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1 374 026</u>	<u>1 254 958</u>
გადახდილი გადასახდები	(668 205)	(619 185)
<u>ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე</u>	<u>705 820</u>	<u>635 773</u>
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>705 820</u>	<u>635 773</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(100 000)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(427 928)	(399 012)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(427 928)</u>	<u>(499 012)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	124 000
სესხის დაფარვა	(249 945)	(199 391)
პროცენტის დაფარვა	(51 101)	(64 762)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	4	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1 839)	(3 629)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(302 881)</u>	<u>(143 782)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(24 989)	(7 021)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	40 827	47 848
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15 838	40 827

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

ზვიად სურმანიძე

ნათია მამფორია

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 523 584	1 461 981
2	სხვა შემოსავალი	296	5 798
	ჯამი:	3 523 880	1 467 779

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
3	საიჯარო ქირა	4 997	-
6	სხვა საერთო ხარჯი	19 694	15 448
	ჯამი:	24 692	15 448

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	საეჭვო მოთხოვნები	3 365.00	-
2	სხვა არასაგადასახადო ხარჯი	3 553.01	-
	ჯამი:	6 918	0

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
1	მიწის ნაკვეთი	-			-
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	-			-
3	შენობა	3 063		161	3 224
4	მანქანა დანადგარები	14 892	1 610	3 835	17 116
5	ოფისის აღჭურვილობა	718		399	1 117
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14 358		3 091	17 449
7	სატრანსპორტო საშუალებები	2 346		587	2 933
8	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი	-			-
	ჯამი:	35 377	1 610	8 072	41 839

9. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	1 853 254	866 475
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	4 360 576	3 361 617
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3 780 529	4 360 576

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1 834 491	1 536 966
3	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
4	გადახდილი ავანსები	0	0
	ჯამი:	1 834 491	1 536 966

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	50.92	10 420
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა		
3	ნაღდი ფული საღარიბოში - ეროვნული ვალუტა	15 787.32	30 407
	ჯამი:	15 838	40 827

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	გრძელვადიანი სესხები	397 079	624 100
	ჯამი:	397 079	624 100

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	სავაჭრო ვალდებულებები	4 587 569	5 212 041
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	0	11 000
3	ვალდებულება პერსონალთან	0	
	ჯამი:	4 587 569	5 223 041