

შპს "ბიზნეს სახლი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წ. 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1	168 124,00	3 644,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	35486	26 672,00
გადახდილი ავანსები	3	139903	139 900,00
სულ მიმდინარე აქტივები		343 513,00	170 216,00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>			
მასალები	4	1 099,00	1 099,00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1 099,00	1 099,00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	5	3 792 634,00	4 059 434,00
მიწის ნაკვეთი		389 965,00	389 965,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 182 599,00	4 449 399,00
სულ აქტივები		4 527 211,00	4 620 714,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	19547	18054
საგადასახადო ვალდებულებები		6886	30960
მიღებული ავანსები	7	40282	59877
სულ ვალდებულებები		66715	108891
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი		0	
გაუნაწილებელი მოგება		-272866	-221539
სხვა რეზერვები		4733362	4733362
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 460 496,00	4 511 823,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4 527 211,00	4 620 714,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	
შემოსავალი რეალიზაციიდან	833 959,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	13 618,00
სულ შემოსავალი	847 577,00
გაყიდული/შემენილი საქონელი	384 792,00
შრომის ანაზღაურება	2 027,00
სოციალური დანარიცხები-საპენსიო	1 985,00
საოფისე ინვენტარი	1 038,00
საკომუნიკაციო ხარჯი	98 151,00
კომუნალური ხარჯები	16 240,00
რემონტის ხარჯი	3 989,00
საკონსულტაციო ხარჯი	268 053,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	40 037,00
ქონების და მიწის გადასახადი	8 846,00
დაზღვევა	38 140,00
დაცვის მომსახურების ხარჯი	6 452,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	17 532,00
სამეურნეო ხარჯი	10 169,00
საიჯარო ქირა	1 453,00
არასაოპერაციო ხარჯი	898 904,00
სულ ხარჯები	898 904,00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება	(51 327,00)
(ზარალი)	

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს "ბიზნეს სახლი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	3 644,00
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	955 136,00
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(541 205,00)
5	პარტნიორების შენატანი (+)	
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	(1 115,00)
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(248 736,00)
	ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	-
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	167 724,00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
10	შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	(1 253,00)
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	1 653,00
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	400,00
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	168 124,00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	164 480,00

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



შპს "ზიზნეს სახლი"

2020წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში გვლიდების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	(221 539,00)	4 733 362,00	4 511 823,00
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-	(51 327,00)		(51 327,00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	(272 866,00)	4 733 362,00	4 460 496,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს „ბიზნეს სახლი“ (საიდენტიფიკაციო # 402103255)

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის*

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ბიზნეს სახლი“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 402103255, (შემდგომში „საზოგადოება“) შექმნილია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2018წ. 10 ოქტომბერს.

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია საკუთარი ფართის იჯარით გაცემა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რაც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებსა და ინტერესებს, და აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ. წინა პერიოდებში 2018-2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია 2019- 2020 წლის 1 ოქტომბრისათვის;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

- 2.5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.6. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.7. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; 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;
- 2.8. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება.
- 2.9. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.10. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.11. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიოს გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.12. მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და აისახება ხარჯში;
- 2.13. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

- 2.14. საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.16. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.17. საანგარიშგებო პერიოდში არ გაცემულა დივიდენდი.

შენიშვნა 1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

2020 წლის 31 დეკემბერი

დასახელება	
ნაღდი ფული სალაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	168124
ფული საბანკო ანგარიშზე - აშშ დოლარი	0
ფული საბანკო ანგარიშზე - ევრო	0
ფული საბანკო ანგარიშზე - ფუნტი სტერლინგი	0
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	168 124

შენიშვნა 2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	
შპს ფრემო	3866
შპს MEDIACITY	1350
შპს ენდეკა ბილდინგი	9957
შპს ბროქემ ბეორგია	1056
შპს ინსტალი	4669
შპს ფუდ მენეჯმენტი გრ.შპ	7085
შპს ენ თი Xი	129
შპს ენ გრ.შპი	3599
შპს საბა იმპეისი	3714
ანგარიშვალდებული პირი	61
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	35 486,00

შენიშვნა 3. გადახდილი ავანსები

დასახელება	
შპს ტელკო სისტემს	3
შპს სანი	10
შპს კობტა დეველოპმენტი	139890
სულ გადახდილი ავანსები	139 903,0

შენიშვნა 4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	
ნედლეული და მასალები	1 099,00
სულ გაცემული სესხები	1 099,00

შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები

დასახელება	
მიწის ნაკვეთები	389 965,00
შენობა-ნაგებობები	3 783 021,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	9 613,00
სულ ძირითადი საშუალებები	4 182 599,00

შენიშვნა 6. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	
შპს XორXიან უოთერ ენდ ფაუერი	1 432,00
შპს საქართველოს ფოსტა	13,00
შპს ალბანი	3 690,00
სილქნატი	99,00
შპს ყაზტრანს გაზი _ შპს თბილისი ენერჯი	942,00
ს.ს. თელასი	11 566,00
შპს აუდიტორული და საკონსულტაციო სამსახური ემXიანი XორXია	54,00
შპს ჰოვ დეველოპმენტი	281,00
შპს თბილსერვის Xგუფი	380,00
შპს ბი ემ სი გორგია	19,00
სადაზღვევო კომპანია ჯიპიაი ჰოლდინგი	1 071,00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	19 547

შენიშვნა 7. მიღებული ავანსები

დასახელება

შპს მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია კონტინენტალ სითიკრედიტი	1 049,00
შპს გინზა	1 515,00
პანასონიკ მარკეტინგ სიამის ოიუაის ფილიალი საქართველოში	5 017,00
შპს გეომეფი	2 612,00
შპს ჰორეკა	2 102,00
გოჩა აზვანიშვილი	45,00
შპს კავკაზუს პრემიუმ ლუბრიკანტს	1 785,00
შპს სილქ ინვესტი	965,00
შპს ეს ენ ეს	3 352,00
შპს Xაო ქონსტრაქშენი	1 478,00
გრუპ ფლორენს ნაითინგეილ ჰასთანაღარი ანონიმ შირქეთი	3 339,00
შპს ფინანსური სექტორი	2 255,00
შპს პერტიკალი	691,00
შპს თეგატა მოტორსი	7 749,00
შპს ლუბელა	1 440,00
შპს დ ლ სერვისი	3 814,00
შპს ჰიგიენ სერვისი	1 074,00
სულ მიღებული ავანსები	40 282

Handwritten signature

Handwritten signature

