

შპს "ბიზნეს სახლი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1	167 847,00	168 124,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	28146	35486
გადახდილი ავანსები	3	10891	139903
სულ მიმდინარე აქტივები		206 884,00	343 513,00
<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	3 803 553,00	3 792 634,00
მიწის ნაკვეთი		485 324,00	389 965,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 288 877,00	4 182 599,00
სულ აქტივები		4 496 860,00	4 527 211,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	10543	19547
საგადასახადო ვალდებულებები		12224	6886
მიღებული ავანსები	7	45983	40282
სულ ვალდებულებები		68750	66715
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება		-305252	-272866
სხვა რეზერვები		4733362	4733362
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 428 110,00	4 460 496,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4 496 860,00	4 527 211,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს "ბიზნეს სახლი"

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა
და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	948 329,00	833 959,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	16 001,00	13 618,00
სულ შემოსავალი	964 330,00	847 577,00
გაყიდული/შემენილი საქონელი		
შრომის ანაზღაურება	441 654,00	384 792,00
სოციალური დანარიცხები-საპენსიო	2 391,00	2 027,00
საოფისე ინვენტარი	3 591,00	1 985,00
სამეურნეო ხარჯი	13 804,00	17 532,00
საკომუნიკაციო ხარჯი	1 028,00	1 038,00
დაზღვევა	8 680,00	8 846,00
რემონტის ხარჯი	16 905,00	16 240,00
საკონსულტაციო ხარჯი	4 284,00	3 989,00
ცვთა და ამორტიზაცია	274 717,00	268 053,00
ქონების და მიწის გადასახადი	38 839,00	40 037,00
კომუნალური ხარჯები	143 997,00	98 151,00
დაცვის მომსახურების ხარჯი	37 525,00	38 140,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	7 797,00	6 452,00
არასაოპერაციო ხარჯი	1 504,00	1 453,00
საიჯარო ქირა	-	10 169,00
სულ ხარჯები	996 716,00	898 904,00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(32 386,00)	(51 327,00)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

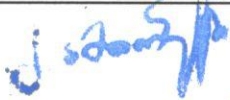


შპს "ბიზნეს სახლი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	168 124,00
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1 139 080,00
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(923 294,00)
5	პარტნიორების შენატანი (+)	
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(1 219,00)
	ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(222 257,00)
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	-
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	160 434,00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	7 413,00
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	7 413,00
	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	167 847,00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(277,00)

დირექტორი:



მთ.ბუღალტერი:




შპს "ბიზნეს სახლი"

2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშშეგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	(272 866,00)	4 733 362,00	4 460 496,00
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-	(32 386,00)		(32 386,00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	(305 252,00)	4 733 362,00	4 428 110,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს „ბიზნეს სახლი“ (საინდეტიფიკაციო # 402103255)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ბიზნეს სახლი“ საინდეტიფიკაციო 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეოთხედ. წინა პერიოდებში 2018-2019-2020წლის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია 2019- 2020-2021 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 დაუყონებლივ 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 საგადასახადო 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.17. საანგარიშგებო პერიოდში არ გაცემულა დივიდენდი.

შპს "ბიზნეს სახლი"

შენიშვნა 1.

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	168 124,00
ფულადი სახსრების შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 139 080,00
ფულადი სახსრების შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	7 413,00
ფულადი სახსრების გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 146 770,00)
წმინდა ფულადი სახსრების ნაკადი	(277,00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	167 847,00
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	(277,00)




შენიშვნა 2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2021
შპს ფრემო	3866
შპს MEDIACITY	1350
შპს ენდეკა ბილდინგი	9957
შპს ბროქემ გეორგია	1056
შპს ინსტალი	3105
გოჩა ავაზაშვილი	206
დავით ზინდრიშვილი	250
შპს ენ ბრუნი	3599
შპს საბა იმამისი	4757
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	28 146,00

შენიშვნა 3. გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2021
შპს ტელკო სისტემს	10
შპს თელასი	10881
სულ გადახდილი ავანსები	10 891,0

შენიშვნა 4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2021
ნედლეული და მასალები	1 099,00
სულ გაცემული სესხები	1 099,00

Handwritten signature



შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები

დასასვლელობა	-
მიწის ნაკვეთები	485 324,00
შენობა-ნაგებობები	3 716 425,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	87 128,00
სულ ძირითადი საშუალებები	4 288 877,00

შენიშვნა 6. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021
შპს Xორჩიან უმოთერ ენდ ფაური	2 298,00
შპს ალბანი	3 690,00
სილქნატი	99,00
შპს ყაზბერანს გარე _ შპს თბილისი ენერჯი	1 890,00
შპს ფ ლაინი	21,00
შპს ჰოვ დეველოპმენტი	1 758,00
შპს თბილისერვის ჯგუფი	380,00
სხვადასხვა	407,00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	10 543

Handwritten signature

Handwritten signature



შენიშვნა 7. მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2021
შპს მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია კონტინენტალ სითიკრედიტი	921,00
შპს გინზა	5 225,00
პანასონიკ მარკეტინგ სიამის ოიუაის ფილიალი საქართველოში	5 017,00
შპს ჰორეკა	1 765,00
შპს ეს ენ ეს	7 171,00
შპს ჯეო ქონსტრაქშენი	1 477,00
გრუპ ფლორენს ნაითინგილ ჰასთანაღარი ანონიმ შირქეთი	1 529,00
შპს თეგეტა მოტორსი	7 295,00
ვენერა თაკალანძე	2 232,00
შპს ლუბელა	1 495,00
შპს მედლაინი	3 960,00
შპს თიემჯი ფაურ ჯორჯია	1 759,00
შპს დ ლ სარვისი	3 741,00
შპს ჰიგიენ სარვისი	1 077,00
შპს თეგეტა ქარ რენტ	1 319,00
სულ მიღებული ავანსები	<u>45 983</u>

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

