

შპს "ჰობ დეველოპმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021წ. 31 დეკემბრისათვის

	2021წ.	2020
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2,946.00	39,273.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,560.00	2,479.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		
გადახდილი ავანსები	680,042.00	45,716.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	121,178.00	589.00
სულ მიმდინარე აქტივები	806,726.00	88,057.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
ძირითადი საშუალებები	4,101,601.37	4,358,870.00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1,448,202.00	46,654.00
მიწის ნაკვეთი	1,865,096	1,464,418
არამატერიალური აქტივები	1,560.00	2,750.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7,416,460	5,872,692
სულ აქტივები	8,223,186	5,960,749
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	23626	14824
სასესხო ვალდებულებები	8919183	7201428
სხვა ვალდებულებები	3193227	2609388
მიღებული ავანსები	68634	56279
სულ ვალდებულებები	12204670	9881919
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>		
საწესდებო კაპიტალი	25380	25380
დაუფარავი ზარალი	-4006864	-3946550
გაუნაწილებელი მოგება		
სულ საკუთარი კაპიტალი	(3,981,484.00)	(3,921,170.00)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	8,223,186	5,960,749

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

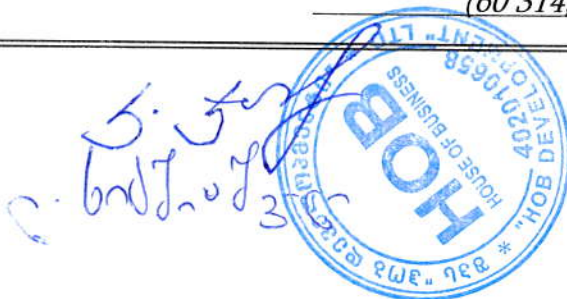


შპს "ჰობ დეველოპმენტი"
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული

დასახელება	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	855 047,00	678 450,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1 446 376,00	3 665 703,00
სულ შემოსავალი	2 301 423,00	4 344 153,00
შრომის ანაზღაურება	157 597,00	162275
დაზღვევა	12 842,00	12676
საოფისე ინვენტარი	453,00	462
მასალების ჩამოწერა	1 212,00	-
კომუნალური ხარჯები	179 994,00	93422
რემონტის ხარჯი	14 003,00	20589
კომპიუტერის ხარჯი	680,00	984
საკონსულტაციო ხარჯი	5 229,00	3989
ცვეთა და ამორტიზაცია	261 953,00	260263
ქონების გადასახადი	42 500,00	45039
მიწის გადასახადი	2 712,00	2712
სხვა საგადასახდო ხარჯი	960,00	
დაცვის მომსახურების ხარჯი	37 525,00	39297
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	4 769,00	4743
სესხის %	724 117,00	695137
სულ საოპერაციო ხარჯი	1 446 546,00	1341588
არასაოპერაციო ხარჯები		
საქველმოქმედო ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	915 191,00	4 820 730,00
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	915 191,00	4 820 730,00
სულ ხარჯები	2 361 737,00	6 162 318,00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(60 314,00)	(1 818 165,00)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს "ჰობ დეველოპმენტი"

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	39,273.00
2	მიღებული და მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1252502
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-3493656
5	გადახდილი გადასახადები (-)	-97174
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	88845
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	-114727
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	128212
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-2196725
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	0
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	2702
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2702
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობა აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობა სესხებიდან (+)	2226664
	გადახდა სესხებიდან (-)	-29695
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	0
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2196969
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2,946.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	- 36,327.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს "ჰობ დეველოპმენტი"

2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სანესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	25,380.00	-	(3,946,550.00)	(3,921,170.00)
სანაგარიშო პერიოდის ცვლილებები/რეორგანიზაციით წილის გადანა				-
სანაგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-	-	(60,314.00)	(60,314.00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	25,380.00	-	(4,006,864.00)	(3,981,484.00)

დირექტორი:

ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
დ- სიმეონიძე

შპს „ჰობ დეველოპმენტი“ (საიდენტიფიკაციო # 402010658)

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ჰობ დეველოპმენტი“ (საიდენტიფიკაციო ნომრით 402010658) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2018 წლის 10 ოქტომბერს. (შემდგომში „საზოგადოება“).

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. შენიშვნოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ.

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. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. 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;

- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაღარიბობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2020 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. 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;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. 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;
- 2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;
- 2.11. 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 შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება.
- 2.12. 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.
- 2.13. 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;

- 2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო შენატანის 2%, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.15. მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და აისახება ხარჯში;
- 2.16. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.17. 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.
- 2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.19. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

შენიშვნა 1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2021წ.
ნაღდი ფული სალაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	933
ფული საბანკო ანგარიშზე(შემნახველი) - ლარი	2000
ფული საბანკო ანგარიშზე - აშშ დოლარი	13
ფული საბანკო ანგარიშზე - ევრო	0
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	2,946

შენიშვნა 2. საფაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2021წ.
შპს 33 ვენდინგ	20
ანა გვენეტაძე	100
შპს ბიზნეს სახლი	1758
შპს ემ სი ტრანსი	107
შპს ენ თი ჯი	23
შპს სი თი ეს	12
შპს მოვო	160
შპს მადარტ დელივერი	299
შპს ლონგო ჯორჯია	20
შპს ჯეოპარდი	3
ანგარიშვალდებული პირი	58
სულ საფაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	2,560.00

შენიშვნა 3. გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2021წ.
ახალი გზა მშენებლობისკენ	3.00
კავკასუს ონლაინი	52.00
შპს ჰორეკა	14.00
კომპანია GEOSM	13.00
ს/ს არდი	350.00
შპს დიჯიტრინი	79.00
შპს ნიუ იდეა	670000.00
შპს თბილი სახლი	4.00
ტელეკო სისტემს	13.00
მაგთიკომი	34.00
სლაუა გოგუაძე	40.00
შპს ეკომარი	9324.00
შპს პროსერვისი	95.00
სადაზღვევო კომპანია ჯი პი აი	21.00
სულ გადახდილი ავანსები	680,042.0

შენიშვნა 4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2021წ.
საქონელი	5,068.00
ნედლეული და მასალები	106,230.00
ბიოლოგიური აქტივები	9,880.00
სულ სსმ	121,178.00

შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2021წ.	31.12.2020.
მიწის ნაკვეთები	1,865,096	1,464,418
შენობა-ნაგებობები	4,037,385	4,274,592
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1,448,202	46,653
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და მანქანა-დანადგარები	64,216	84,279
არამატერიალური აქტივები	1,560.00	2,750.00
სულ ძირითადი საშუალებები	7,416,460	5,872,692

შენიშვნა 6. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021წ.
შპს ალგანი	3,690.00
შპს ემჭიაი მედიატორი	427.00
შპს ინგი-77	6.00
გიო მარი და კომპანია	14.00
მიგ 17	2.00
შპს თბილისი ენერჯი	87.00
შპს ნეოტეჟი	58.00
ფუჭიტა	10.00
შპს საბოლოო მომსახურება	265.00
ზურაბი გიორგაძე	8.00
შპს ევროსტილი	2.00
შპს ომაქსი	10.00
შპს ჯი თი გარდენ	4
შპს პროფილის სახლი	10
ჰიდროიმპორტი	43
შპს ჯორჯიან უოთერ ენდ კომპანი	348
შპს თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია	18329
შპს თბილისერვის ჯგუფი	267
ი/მ რევაზი გაბისიანი	4
სს სილენეტი	42
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	23,626

შენიშვნა 7. მიღებული ავანსები

	31.12.2021წ.
ალექსანდრე წამალაშვილი	980.68
გიორგი გოგალაძე	44.44
იმ ვალერი აბრამოვი	884.27
იმ ვენერა თაკალანძე	0.81
სს კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა	717.10
შპს ინნოსეკი	147.28
შპს Caucas transport solutions	940.40
შპს GEOPARD	626.22
შპს ანაბელ ლოჯისტიკა	473.71
შპს არბო 2009	9,766.44
შპს გლობალ ტრეიდიგ ენდ ლოჯისტიკა	2,115.22
შპს დიპლომატ ჰოლდინგი	3,874.91
შპს ველინგტონი	1,538.59
შპს ლენდმარ	512.38

შპს მადარტ დელივერი	1,852.14
შპს მასტერ თრეიდი	22,405.97
შპს მაუნთინ ჰაუსი	890.68
შპს ისთერნ რისერჩ სოლუშენი	851.51
შპს მედ თრეიდერი	1,200.66
შპს მულტი კონსტრაქშენ გრუპი	1,703.70
შპს ო ენდ ემ ჯგუფი	2,836.47
შპს პრაიმ ტრანს ჯორჯია	509.10
შპს სამედიცინო ცენტრი ციტო	6,415.27
შპს ჯეო კონსალტინგი	3,098.13
შპს ჯი ეს სი	249.22
შპს ჯიტრონიკი	626.32
ჩიპიტა ბულგარეთი ად თბილისის ფილიალი	3,372.39
სულ მიღებული ავანსები	68,634

დირექტორი:

ბუღალტერი:

