

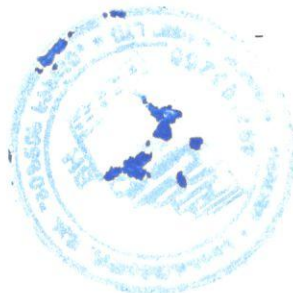
შპს "ბიზნეს სახლი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წ. 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1	31745	179160	167 847,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	61753	42264	28146
გადახდილი ავანსები	3	1781	175	10891
სულ მიმდინარე აქტივები		95 279,00	221 599,00	206 884,00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>				
მასალები	4	1099	1099	1 099,00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1 099,00	1 099,00	1 099,00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	5	3261806	3526797	3 803 553,00
მიწის ნაკვეთი		485324	485324	485 324,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 747 130,00	4 012 121,00	4 288 877,00
სულ აქტივები		3 843 508,00	4 234 819,00	4 496 860,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
სავაჭრო ვალდებულებები	6	25885	27659	10543
საგადასახადო ვალდებულებები		151	5251	12224
მიღებული ავანსები	7	43114	40998	45983
სულ ვალდებულებები		69150	73908	68750
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		-959004	-572451	-305252
სხვა რეზერვები		4733362	4733362	4733362
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 774 358,00	4 160 911,00	4 428 110,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3 843 508,00	4 234 819,00	4 496 860,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "ზიზნეს სახლი"

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	895 524,00	993839	948 329,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	19 288,00	7456	16 001,00
სულ შემოსავალი	914 812,00	1 001 295,00	964 330,00
შრომის ანაზღაურება	723657	649646	441 654,00
სოციალური დანარიცხები-საპენსიო	514	2303	2 391,00
საოფისე ინვენტარი	823	1092	3 591,00
სამეურნეო ხარჯი	8553	12167	13 804,00
საკომუნიკაციო ხარჯი	1022	1064	1 028,00
დაზღვევა	7838	8756	8 680,00
რემონტის ხარჯი	36657	21937	16 905,00
საკონსულტაციო ხარჯი	3349	3959	4 284,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	279983	278410	274 717,00
ქონების და მიწის გადასახადი	34797	37682	38 839,00
კომუნალური ხარჯები	140294	153817	143 997,00
დაცვის მომსახურების ხარჯი	51737	41357	37 525,00
ახალ აპონენტად რეგისტრაცია თელასი	0	47457	
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	10935	6501	7 797,00
არასაოპერაციო ხარჯი	1206	2346	1 504,00
საიჯარო ქირა	0	0	-
სულ ხარჯები	1 301 365,00	1 268 494,00	996 716,00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(386 553,00)	(267 199,00)	(32 386,00)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



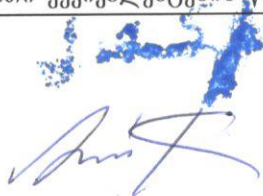

შპს "ბიზნეს სახლი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2023 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	179 160,00	167 847,00	168 124,00
2 მიღწევებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1 045 564,00	1 165 218,00	1 139 080,00
3 მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(891 783,00)	(849 367,00)	(923 294,00)
4 პარტნიორების შენატანი (+)			
5 პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)			
6 არასაოპერაციო შემოსავლები (+)			
7 არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(1 206,00)	(1 296,00)	(1 219,00)
8 ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(298 187,00)	(306 569,00)	(222 257,00)
9 საპენსიო ფონში გადახდილი თანხა (-)	(6 100,00)	(4 104,00)	-
10 საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	27 448,00	171 729,00	160 434,00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
1 შევიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	(14 991,00)		
2 ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)			
3 ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	19 288,00	7 431,00	7 413,00
4 მიღებული პროცენტები (+)			
5 გადახდილი პროცენტები (-)			
6 მიღებული დივიდენდები (+)			
7 გაცემული დივიდენდები (-)			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4 297,00	7 431,00	7 413,00
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
1 შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)			
2 შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)			
3 ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადღება (-)			
4 ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის	31 745,00	179 160,00	167 847,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(147 415,00)	11 313,00	(277,00)

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:




შპს "ზიზნეს სახლი"

2023წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	(572 451,00)	4 733 362,00	4 160 911,00
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-	(386 553,00)		(386 553,00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	(959 004,00)	4 733 362,00	3 774 358,00

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



შპს „ბიზნეს სახლი“ (საიდენტიფიკაციო # 402103255)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.2. 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;

2.3. 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;

2.4. 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;

- 2.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.6. 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;
- 2.7. 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.
- 2.8. 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.
- 2.9. 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;
- 2.10. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიოს გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.11. მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და აისახება ხარჯში;
- 2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.13. 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.

- 2.14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.15. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.16. საანგარიშგებო პერიოდში არ გაცემულა დივიდენდი.

შენიშვნა 1.

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	179,160.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,045,564.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	19,288.00
ფულადი სახსრების გასავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(1,206.00)
ფულადი სახსრების გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,211,061.00)
წმინდა ფულადი სახსრების ნაკადი	(147,415.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	<u>31,745.00</u>
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	(147,415.00)

შენიშვნა 2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2023
შპს ფრეშო	3,866.00
შპს MEDIACITY	1,350.00

შპს ენდეკა ბილდინგი	9,957.00
შპს პროქემ გეორგია	1,056.00
შპს ინსტალი	29,924.00
დავით ზინდრიშვილი	500.00
შპს ენ გრუპი	3,599.00
გიორგი მაჭავარიანი	96.00
შპს საბა იმეპსი	4,418.00
დავით ქესანაშვილი	125.00
შპს ე-დრაივი	215.00
შპს ეს ენ ეს	5,397.00
თამარ ამირანაშვილი	1,250.00
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	61,753.00

შენიშვნა 3. გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2023
შპს რომანტიკულ საქართველო	1770
შპს ტელკო სისტემს	11
სულ გადახდილი ავანსები	1,781.0

შენიშვნა 4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2023
ნედლეულ და მასალები	1,099.00
სულ გაცემული სესხები	1,099.00

შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	485,324.00
შენობა-ნაგებობები	3,176,481.00

ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი

85,325.00

სულ ძირითადი საშუალებები

3,747,130.00

შენიშვნა 6. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023
შპს Xორაქიან უოთერ ენდ ფაუარი	1,860.00
შპს ალგანი	6,750.00
სილქნატი	99.00
შპს თბილისი ენერჯი	1,163.00
შპს კოსტა სერვის კომპანი	11.00
ს.ს. თელასი	14,452.00
შპს თბილსარვის ჯგუფი	731.00
მეგი მჭედლიშვილი	442.00
შპს მათალ Xორაქი	10.00
ალექსანდრე ხუბულური	367.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	25,885

შენიშვნა 7. მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2023
შპს კონტინენტალ სითი კრედიტი (მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია კონტინენტალ სითიკრედიტი)	1154.5
პანასონიკ მარკეტინგ სიამის ოიუაის ფილიალი საქართველოში	2121.48
შპს ჰორეკა	1858.85
შპს Xაო ქონსტრაქშენი	1483.67
გრუპ ფლორენს ნაითინგილ ჰასთანაელერი ანონიმ შირქეთი	1640.7
შპს ენ თი Xი	0.68
შპს თეგატა მოტორსი	1500.71
შპს ლუგელა	1543
შპს ეს ელ მედია კომპანია (უცნობი მედია ჰოლდინგი)	2046.32
შპს ენერჯი Xი	1590.04
შპს სინტაქსი	1476.33

შპს ლიდი	1476.32
შპს ჯეოსერვისი	1726.59
შპს დიზაინ კომფორტ გრუპი	2187.22
შპს დ ლ სერვისი	2102.16
შპს GEOPARD	2270.28
ნინო ხვედელიანი	909.9
შპს დეგარტი	1381.83
შპს გინვი	1073.29
შპს სტარ ავტო იმპორტი	3202.03
შპს ლ ნ ქონსტრაქშენი	1716.98
შპს აუტო ჰოუმი 2019	2822.34
გეთუ ფარმა ინტერნაციონალის წარმომადგენლობა საქართველოში	1561.05
შპს ჰიგინი სერვისი	2071.22
შპს თეგატა ქარ რენო	1276.74
ბესარიონ სამხარაძე	870
ნანა ამირანაშვილი	50
სულ მიღებული ავანსები	<u>43,114</u>

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

