

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს მიტინვესტი (ს/კ – 406238548)

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2020 წ-31.12.2020 წ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს მიტინვესტი ს/ნ 406238548 შემდგომში კომპანია დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა 2018 წელს საქართველოს კანონის მეწარმეთა შესახებ კანონის საფუძველზე. კომპანიის სტატუსია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, რიჩარდ ჰოლბრუკის 1 გ. შპს მიტინვესტი ფუნქციონირებს 2018 წლის 26 თებერვლიდან.

შპს მიტინვესტის საწარმოო მიმართულებაა: სასტუმრო მომსახურება. კომპანიაში 2020 წელს დასაქმებული იყო საშუალოდ 14- (თოთხმეტი) თანამშრომელი.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები 2020 წლის 31 დეკემბერს გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

თორნიკე კაპანაძე	3/5	31001007188	100 %
------------------	-----	-------------	-------

კომპანიის დირექტორია თორნიკე კაპანაძე .

შპს მიტინვესტის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში- ანგარიშგება) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ფასს-ები) და შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში-ბასს-ები) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგი, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები –ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია , რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია , რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისათვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

შპს მიტინვესტის

დირექტორი თ. კაპანაძე

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს მიტინვესტის

დირექტორი

თ. ცაქანაძე

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა შპს კმ ჯგუფი /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	400706	409118	291474
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	59280	9805	14300
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სა	30071	30071	0
მარაგები	10875	11812	5877
მზა პროდუქცია	10875	11812	5842
სხვა	0	0	35
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	55557	40460	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5083	5083	132
ძირითადი საშუალებები	6018938	6008797	6046601
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6580510	6515146	6358384
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	46508	9953	4936
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	2337	2608
საგადასახადო ვალდებულებები	407	30694	33596
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	622	565	0
სულ ვალდებულებები	47537	43549	41140
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატ	6381686	6381686	6381686
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	151287	89911	-64442
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6532973	6471597	6317244
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6580510	6515146	6358384
სულ მოკლევადიანი აქტივები	55557	40460	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი თ. კახიანი

4-გვერდი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	977482	838172	380463
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	0
მომსახურების გაწევიდან	905522	837848	380463
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	0
სხვა	71960	324	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-122881	-76550	42065
საწყისი მარაგები	0	0	36188
მარაგების შესყიდვა	0	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0	5877
საერთო მოგება	854601	761622	422528
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	77824	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-242832	-188286	-63485
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-184595	-194417	-334822
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-168207	-284156	-90032
სულ საოპერაციო ხარჯები	-595634	-589035	-488339
საოპერაციო მოგება	258967	172587	-65811
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	121944	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობილი	380911	172587	-65811
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	380911	172587	-65811
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივე) განხორციელების შედეგად	0	816074	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებისგან)	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	816074	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	380911	988661	-65811
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6471597	6317244	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გა' გრძელობა მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	6381686
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-319535	-832939	-65811
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-1369	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6532973	6471597	6315875

დირექტორი თ. ჯანაძე

5-გვერდი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმე	2066312	409118	291474
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო	0	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიან	-2074724	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-8412	409118	291474
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა დ	0	-291474	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პ	409118	291474	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პ	400706	409118	291474

დირექტორი ა. კახიანი

6-გვერდი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი საწარმოებისათვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით – ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისათვის.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება “ესტონური მოდელით”. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და გაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

საანგარიშო პერიოდში ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა-აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შეძენის, ადგილამდე ტრანსპორტირების, დამონტაჟების და სხვა მასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში აღირიცხება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

შპს მიტინვესტს საანგარიშო პერიოდში არ აქვს შეძენილი არამატერიალური აქტივი.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, კეძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე.

ამონაგები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
სხვა	71960	0
მომსახურების რეალიზაცია	905522	838172
	977482	838172

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გაწევა დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

კომპანიის მიერ გაწეული დანახარჯები არის ხარჯი, რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სასტუმრო მომსახურების რეალიზაციასთან. აღნიშნული ხარჯები მოიცავს პირდაპირ და არაპირდაპირ სახელოფასო ანაზღაურებას, მარაგების, კომუნალურების, და სხვა ტიპის პირდაპირ ხარჯებს.

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულების კომპონენტები

	31.12.2020
პირდაპირი მასალები	122881
შრომითი ანაზღაურება	242832
კომუნალურები	49380
იჯარა	0
ცვეთა	184595
დამხმარე მასალები	0
რემონტები	0
სხვა	118827
	718515

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

მარაგები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
მზა პროდუქცია	0	0
ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
საქონელი	10875	11812
სხვა მარაგები	0	0
	10875	11812

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

შპს მიტინვესტს არ აქვს სესხი .

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	59280	9805
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
	59280	9805

სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი

ვალდებულებები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	46508	9953
საგადასახადო ვალდებულებები	407	30694
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2337
გადასახდელი პროცენტები	0	0
გადასახდელი დივიდენდები	0	0
სხვა ვალდებულებები	622	565
	47537	43549

დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების /მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ცადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხის დეკლარირების გზით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიში გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში, სს საქართველოს ბანკში და სს ბაზის ბანკში.

ფული და ფულთან

გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31.12.2020
ფული სალაროში	225146
ფული საბანკო ანგარიშებზე	175560
	400706

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

შპს მიტინვესტის

დირექტორი თ. გაბაია