

შპს "მზიური რეზორტ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	4,240,084	4,217,475	4,215,820
რეალიზ. განკუთვნილი დაუმთ. მშენებლობა	10,919,239	11,131,192	8,199,665
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	15,159,323	15,348,667	12,415,485

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	4,499,934	241,049	29,574
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	836,059	106,107	2,674
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,046,511	0	0
სხვა აქტივები	2,154,940	1,446,144	1,545,020
ფული და ფულის ექვივალენტები	27,948	52,264	18,273
სულ მიმდინარე აქტივები	8,565,391	1,845,563	1,595,541
სულ აქტივები	23,724,714	17,194,230	14,011,026

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-3,388,712	-3,301,388	-1,951,474
სულ კაპიტალი	-3,388,712	-3,301,388	-1,951,474

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	11,448,622	11,530,459	10,969,026
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,448,622	11,530,459	10,969,026

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	618,984	181,737	893,173
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	12,814,132	7,378,235	3,514,141
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2,231,688	1,405,187	586,160
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15,664,804	8,965,159	4,993,475
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	23,724,714	17,194,230	14,011,026

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "მზიური რეზორტ"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3077362	2446062
საოპერაციო ხარჯები	-1062315	-55830
საერთო მოგება	2015047	2390231
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1623192	-2941369
საოპერაციო მოგება	391855	-551138
ფინანსური ხარჯები	-835203	-894182
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	362524	44721
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-80824	-1400599
მოგების გადასახადი	-6501	0
წლის მოგება	-87324	-1400599
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-87324	-1400599

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "მზიური რეზორტ"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3077362	2446062
საოპერაციო ხარჯები	-1062315	-55830
საერთო მოგება	2015047	2390231
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1623192	-2941369
საოპერაციო მოგება	391855	-551138
ფინანსური ხარჯები	-835203	-894182
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	362524	44721
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-80824	-1400599
მოგების გადასახადი	-6501	0
წლის მოგება	-87324	-1400599
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-87324	-1400599

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "მზიური რეზორტ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	4,240,084	4,217,475	4,215,820
რეალიზ. განკუთვნილი დაუმთ. მშენებლობა	10,919,239	11,131,192	8,199,665
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	15,159,323	15,348,667	12,415,485

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	4,499,934	241,049	29,574
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	836,059	106,107	2,674
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,046,511	0	0
სხვა აქტივები	2,154,940	1,446,144	1,545,020
ფული და ფულის ექვივალენტები	27,948	52,264	18,273
სულ მიმდინარე აქტივები	8,565,391	1,845,563	1,595,541
სულ აქტივები	23,724,714	17,194,230	14,011,026

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-3,388,712	-3,301,388	-1,951,474
სულ კაპიტალი	-3,388,712	-3,301,388	-1,951,474

გრძელვადიანი ვალდებულებები

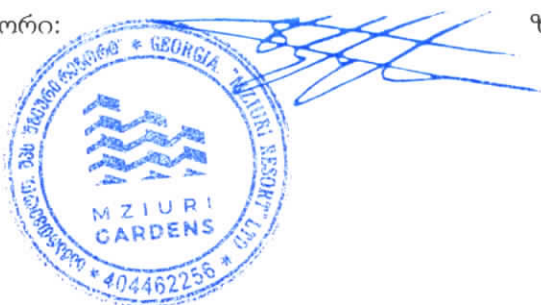
სესხები	11,448,622	11,530,459	10,969,026
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,448,622	11,530,459	10,969,026

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	618,984	181,737	893,173
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	12,814,132	7,378,235	3,514,141
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2,231,688	1,405,187	586,160
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15,664,804	8,965,159	4,993,475
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	23,724,714	17,194,230	14,011,026

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი



ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „მზიური რეზორტ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2013 წელს, მაგრამ ამ სფეროში მუშაობა დაიწყო 2017 წლიდან. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს მრავალფუნქციური კომპლექსის მშენებლობა, რომლის ნაწილი უნდა გაიყიდოს საცხოვრებელ ბინებად, ნაწილი კომერციულ ფართებად და ნაწილი იფუნქციონირებს როგორც სასტუმრო.

იურიდიული მისამართი: საქართველო. ქ. ბათუმი, თამარ მეფის გამზირი N14.

საქმიანობის ადგილი: საქართველო. ქ. ბათუმი, თამარ მეფის გამზირი N14.

კომპანიის მფლობელები არიან: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება MRMU ინტერნეშნალ, 9127271 /დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო/ 100 %-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორია: ზურაბ ნასყიდაშვილი, პ/ნ 47001006155

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,0976 ლარი , 1 ევრო - 3.504 ლარი, თურქული ლირა - 0,2379 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს

შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19 ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.