

შპს "მზიური რეზორტ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.	01 იანვარი 2021 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4,297,881	4,240,084	4,217,475
რელიზ. განკუთვნილი დაუმთ. მშენებლობა	15,078,372	10,919,239	11,131,192
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	19,376,253	15,159,323	15,348,667
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5,754,137	4,499,934	241,049
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	262,449	836,059	106,107
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2,650,420	1,046,511	0
სხვა აქტივები	4,000,384	2,154,940	1,446,144
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,948,006	27,948	52,264
სულ მიმდინარე აქტივები	15,615,396	8,565,391	1,845,563
სულ აქტივები	34,991,650	23,724,714	17,194,230
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-2,292,359	-3,388,712	-3,301,388
სულ კაპიტალი	-2,292,359	-3,388,712	-3,301,388
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	8,774,949	11,448,622	11,530,459
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	8,774,949	11,448,622	11,530,459
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	972,975	618,984	181,737
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	24,715,497	12,814,132	7,378,235
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2,820,589	2,231,688	1,405,187
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	28,509,060	15,664,804	8,965,159
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	34,991,650	23,724,714	17,194,230

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "მზიური რეზორტ"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	11711424	3077362
საოპერაციო ხარჯები	-6526879	-1062315
საერთო მოგება	5184545	2015047
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4286809	-1623192
საოპერაციო მოგება	897737	391855
ფინანსური ხარჯები	-833917	-835203
წმინდა საკუროს შემოსავალი/ზარალი	1032534	362524
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1096353	-80824
მოგების გადასახადი	0	-6501
წლის მოგება	1096353	-87324
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1096353	-87324

-

-

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "მზიური რეზორტ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	4,297,881	4,240,084	4,217,475
რეალიზ. განკუთვნილი დაუმთ. მშენებლობა	15,078,372	10,919,239	11,131,192
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	19,376,253	15,159,323	15,348,667

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	5,754,137	4,499,934	241,049
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	262,449	836,059	106,107
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2,650,420	1,046,511	0
სხვა აქტივები	4,000,384	2,154,940	1,446,144
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,948,006	27,948	52,264
სულ მიმდინარე აქტივები	15,615,396	8,565,391	1,845,563
სულ აქტივები	34,991,650	23,724,714	17,194,230

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-2,292,359	-3,388,712	-3,301,388
სულ კაპიტალი	-2,292,359	-3,388,712	-3,301,388

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	8,774,949	11,448,622	11,530,459
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	8,774,949	11,448,622	11,530,459

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	972,975	618,984	181,737
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	24,715,497	12,814,132	7,378,235
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2,820,589	2,231,688	1,405,187
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	28,509,060	15,664,804	8,965,159
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	34,991,650	23,724,714	17,194,230

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი



შპს "მზიური რეზორტ"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	11711424	3077362
საოპერაციო ხარჯები	-6526879	-1062315
საერთო მოგება	5184545	2015047
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4286809	-1623192
საოპერაციო მოგება	897737	391855
ფინანსური ხარჯები	-833917	-835203
წმინდა საკუთრივი შემოსავალი/ზარალი	1032534	362524
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1096353	-80824
მოგების გადასახადი	0	-6501
წლის მოგება	1096353	-87324
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1096353	-87324

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი



ფინანსური ანგარიშგება 2022 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“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი , 1 ევრო - 2.8844 ლარი, თურქული ლირა - 0.1443 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 2022 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 სარკრედიტო 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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ექონია.