

ფინანსური ანგარიშიგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშიგება

შპს მიტინვესტი (ს/კ – 406238548)

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2022 წ-31.12.2022 წ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2022 წელს დასაქმებული იყო საშუალოდ 16- (თექვსმეტი) თანამშრომელი.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები 2022 წლის 31 დეკემბერს გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

თორნიკე კაპანაძე	პ/ნ	31001007188	100 %
------------------	-----	-------------	-------

კომპანიის დირექტორია თორნიკე კაპანაძე .

შპს მიტინვესტის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში ანგარიშგება) მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ფასს-ები) და შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში ბასს-ები) და მათი ინსპექტირების ჩათვლით ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით, ყველა სამეურნეო ოპერაციის ფინანსური შედეგი, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით და მოცემულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წამოდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მოხედვით.

შპს მიტინვესტის

დირექტორი

თ. კაპანაძე

ფინანსური ანგარიშიგება 2022 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

ა. ჯანაძე

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10917	386970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19554	33948
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	30071	30071
მარაგები	5890	4710
მზა პროდუქცია	5890	4710
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	281165	242459
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5083	5083
ძირითადი საშუალებები	5779097	5935223
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	6131777	6638464
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	15809	9916
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	30259	407
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	72381	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	118449	10323
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	5999736	6381686
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	13592	246455
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6013328	6628141
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6131777	6638464
სულ მოკლევადიანი აქტივები	281165	242459
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

დირექტორი ა. ლაჩავიძე

4-გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	679466	569033
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	679188	569033
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	278	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-118434	-59243
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	561032	509790
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-202616	-83398
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-146236	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-334630	-247794
სულ საოპერაციო ხარჯები	-683482	-331192
საოპერაციო მოგება	-122450	178598
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	119614	53078
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	79237
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ	-2836	310913
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2836	310913
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2836	310913
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6628141	6532973
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-215745
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-611977	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6013328	6628141

დირექტორი მ. ჯანაძე

5-გვერდი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2198176	1063220
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2574229	-1077555
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-376053	-14335
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	599
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	386970	400706
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10917	386970

დირექტორი ა. ჯანაშია

ბ-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 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 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.

ფინანსური ანგარიშიგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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	31.12.2022	31.12.2021
სხვა	278	
მომსახურების რეალიზაცია	679188	569033
	679466	569033

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 სახელფასო ანაზღაურებას, მარაგების, კომუნალურების, და სხვა ტიპის პირდაპირ ხარჯებს.

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულების კომპონენტები

	31.12.2022
პირდაპირი მასალები	88434
შრომითი ანაზღაურება	202616
კომუნალურები	87077
ცვეთა	146235
დამხმარე მასალები	0
რემონტები	0
სხვა	247553
	801917

ფინანსური ანგარიშიგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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 თვითღირებულებს მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

მარაგები

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
მზა პროდუქცია	0	0
ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი	0	0
წარმოება	0	0
საქონელი	5890	4710
სხვა მარაგები	0	0
	5890	4710

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.

ფინანსური ანგარიშიგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	19554	33948
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
	19554	33948

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	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	15809	9916
საგადასახადო ვალდებულებები	30259	407
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0
გადასახდელი პროცენტები	0	0
გადასახდელი დივიდენდები	0	0
სხვა ვალდებულებები	118449	622
	164517	10323

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 2022 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

31.12.2022

ფული სალაროში

0,67

ფული საბანკო ანგარიშებზე

10916,76

10917

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

ა. გაბაძე