

ფინანსური ანგარიშიგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშიგება

შპს მიტინვესტი (ს/კ – 406238548)

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2023 წ-31.12.2023 წ

ფინანსური ანგარიშგება 2023 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 მიმართულება იყო სასტუმრო მომსახურება. 2023 წლიდან კი საქარმოს საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. კომპანიაში 2023 წელს დასაქმებული იყო საშუალოდ 3 თანამშრომელი.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები 2023 წლის 31 დეკემბერს გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

თორნიკე კაპანაძე	3/5	31001007188	100 %
კომპანიის დირექტორია თორნიკე კაპანაძე .			

შპს მიტინვესტის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში ანგარიშგება) მომზადებულია 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 2023 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 2023 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. ჯანაშია

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2674	10917
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8151	19554
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	90370	30071
მარაგები	0	5890
მზა პროდუქცია	0	5890
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	200523	281165
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5083	5083
ძირითადი საშუალებები	5625820	5779097
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	5932621	6131777
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	15809
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	407	30259
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	72381
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	407	118449
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5937386	5999736
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-5172	13592
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5932214	6013328
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5932621	6131777
სულ მოკლევადიანი აქტივები	200523	281165
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

დირექტორი თ. ჯანაშია

4-გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები	447338	679466
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	421914	679188
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	25424	278
სხვა	-11723	-118434
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	435615	561032
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-26059	-202616
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-144775	-146236
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-183703	-334630
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-354537	-683482
სულ საოპერაციო ხარჯები	81078	-122450
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	5883	119614
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	86961	-2836
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	86961	-2836
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)	86961	-2836
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6013328	6628141
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-168075	-611977
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5932214	6013328

დირექტორი თ. კახაძე

5-გვერდი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	920708	2198176
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-928951	-2574229
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-8243	-376053
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10917	386970
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2674	10917

დირექტორი ა. კახიანიძე

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 გაფლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. კოვიდ ინფექციის გამო ტურისტების საგრძნობლად შემცირებამ, გამოიწვია გადაწყვეტილების მიღება, რომ საწარმოს შეეცვალა საქმიანობის სფერო. დღეს მისი საქმიანობაა: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

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 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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

შპს მიტინგესტს საანგარიშო პერიოდში არ აქვს შეძენილი არამატერიალური აქტივი.

ამონაგების აღიარება

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

ამონაგები

ლარი	31.12.2023
სხვა	25424
მომსახურების რეალიზაცია	421914
	447338

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

	31.12.2023
შრომითი ანაზღაურება	26059
ცვეთა	144775
დამხმარე მასალები	0
რემონტები	0
სხვა	214967
	385801

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 მარაგები 2023 წლის ბოლოს არ გააჩნია.

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

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

8151

საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები

0

სხვა მოთხოვნები

0

8151

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

31.12.2023

სავაჭრო ვალდებულებები
საგადასახადო ვალდებულებები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
გადასახდელი პროცენტები
გადასახდელი დივიდენდები
სხვა ვალდებულებები

0
407

0
0
0
407

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.

ფულადი სახსრები

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

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფული და ფულთან

გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში

31.12.2023

ფული სალაროში

0

ფული საბანკო ანგარიშებზე

2674

2674

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. გაჩაძე