

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“

(ს/ნ 404889750)

25 სექტემბერი 2021

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-17

საქმიანობის შედეგები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2020	2019
		6,954,272	19,673,940
შემოსავალი			
სარესტორნო მომსახურება	5	6,675,878	19,191,881
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		7,760	26,104
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		95,325	112,522
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		58,832	250,307
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		116,476	93,125
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		4,687,489	15,437,253
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	3,280,902	9,960,792
პერსონალის ხელფასი		1,406,588	5,476,461
მთლიანი მოგება		2,266,783	4,236,687
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		2,948,599	7,445,613
ადმინისტრაციის ხელფასი		97,115	422,904
იჯარა	7	1,193,916	3,547,559
დაცვა		23,479	30,021
კომუნიკაცია		22,382	23,483
კომუნალური	8	569,241	1,039,285
მიწოდების სხვა ხარჯები		571,890	642,615
საწვავი		4,904	31,500
რემონტი		33,114	291,229
დაზღვევა		8,335	7,516
სამეურნეო	9	222,564	626,133
ბანკის მომსახურების საკომისიო		79,265	241,638
საკანცელარიო		10,205	56,229
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		23,983	193,110
საკონსულტაციო მომსახურება		23,771	81,102
სხვა დამხმარე მასალები		279	708
სხვა ხარჯები		64,155	210,583
სხვა ხარჯები		-	0
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		2,948,599	7,445,613
საოპერაციო მოგება		(681,816)	(3,208,927)
ცვეთა და ამორტიზაცია		313,346	332,038
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		(995,162)	(3,540,964)
არასაოპერაციო მუხლები		110,259	18,747
შემოსავლი გადაფასებიდან		110,091	29,407
მიღებული პროცენტები		1,193	5,784
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		(1,025)	(16,443)
მოგება გადასახადებამდე		(884,904)	(3,522,217)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		(884,904)	(3,522,217)

/დიმიტრი ელიზბარაშვილი/
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		302,722	135,708
დებიტორული დავალიანება	10	261,631	204,827
სასაქონლო მარაგები	11	285,688	700,291
წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	-
ავანსები		-	3,916
სხვა მისაღები თანხები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		850,041	1,044,742
მთლიანი მიმდინარე აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	934,523	1,241,476
ინვესტიციები		-	-
გადავადებული გადასახადები		-	-
სხვა აქტივები		-	-
მთლიანი აქტივები		1,784,564	2,286,218
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	13	2,696,411	2,715,907
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		2,696,411	2,715,907
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სესხი		-	-
გადასახადების დავალიანება		230,870	278,124
მთლიანი ვალდებულებები		2,927,281	2,994,031
მთლიანი ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		2,500,000	2,050,000
აქციები		-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	884,904	3,522,217
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-	2,757,813	764,404
მთლიანი კაპიტალი	-	1,142,717	707,813
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1,784,564	2,286,218

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	2020	2019
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	135,708	990,168
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	4,338,930	13,552,983
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	3,007,421	8,699,507
სულ შემოსული თანხები	7,346,351	22,252,490
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	2,983,677	10,191,615
დახმარე პროდუქტები	200,496	367,750
სულ შესყიდვები	3,184,173	10,559,366
საოპერაციო ხარჯები:	4,443,718	14,122,622
სახელფასო ხარჯები	1,167,065	4,650,740
მომსახურება	48,451	156,131
ქირა	1,329,488	3,682,384
კომუნალური ხარჯები	658,679	1,280,371
საბანკო მომსახურების ხარჯები	79,262	241,637
დაზღვევა	4,033	12,357
რემონტი	13,263	335,831
სამეურნეო	223,666	706,599
საკანცელარიო	5,337	51,376
სხვა ხარჯი	989	113,248
საპენსიო	33,532	166,213
გადასახადები	879,954	2,725,736
სულ გაგებული თანხები	7,627,891	24,681,988
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	(281,540)	(2,429,498)
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	47,491	499,954
კაპიტალური ხარჯები		
დივიდენდი	(450,000)	(2,050,000)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	402,509	1,550,046
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სესხის მიღება		-
სესხის პროცენტის დაფარვა		-
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	44,852	19,208
სესხის პროცენტის მიღება	1,193	5,784
საკუთარი კაპიტალის ზრდა		-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	46,045	24,991
ფული პერიოდის ბოლოს	302,722	135,708

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		764,404		764,404
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		(3,522,217)		(3,522,217)
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		2,050,000		
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(707,813)		(2,757,813)
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(707,813)		(2,757,813)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		(884,904)		(884,904)
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		450,000		450,000
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1,142,717)		(3,192,717)

საქმიანობის შედეგები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2020	2019
შემოსავალი		6,954,272	19,673,940
სარესტორნო მომსახურება	5	6,675,878	19,191,881
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		7,760	26,104
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		95,325	112,522
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		58,832	250,307
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		116,476	93,125
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		4,687,489	15,437,253
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	3,280,902	9,960,792
პერსონალის ხელფასი		1,406,588	5,476,461
მთლიანი მოგება		2,266,783	4,236,687
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		2,948,599	7,445,613
ადმინისტრაციის ხელფასი		97,115	422,904
იჯარა	7	1,193,916	3,547,559
დაცვა		23,479	30,021
კომუნიკაცია		22,382	23,483
კომუნალური	8	569,241	1,039,285
მიწოდების სხვა ხარჯები		571,890	642,615
საწვავი		4,904	31,500
რემონტი		33,114	291,229
დაზღვევა		8,335	7,516
სამეურნეო	9	222,564	626,133
ბანკის მომსახურების საკომისიო		79,265	241,638
საკანცელარიო		10,205	56,229
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		23,983	193,110
საკონსულტაციო მომსახურება		23,771	81,102
სხვა დამხმარე მასალები		279	708
სხვა ხარჯები		64,155	210,583
სხვა ხარჯები		-	0
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		2,948,599	7,445,613
საოპერაციო მოგება		(681,816)	(3,208,927)
ცვეთა და ამორტიზაცია		313,346	332,038
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		(995,162)	(3,540,964)
არასაოპერაციო მუხლები		110,259	18,747
შემოსავლი გადაფასებიდან		110,091	29,407
მიღებული პროცენტები		1,193	5,784
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		(1,025)	(16,443)
მოგება გადასახადებამდე		(884,904)	(3,522,217)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		(884,904)	(3,522,217)

/დიმიტრი ელიზბარაშვილი/
დირექტორი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მაჭახელა“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წლის 23 თებერვალს, ამავე დღეს გაიარა სახელმწიფო და საგადასახადო რეგისტრაცია და მიენიჭა საიდენტიფიკაციო ნომერი 404889750.

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს საქმიანობის ძირითადი მიმართულება არის საზოგადოებრივი კვება, რომელიც წარმოდგენილია რესტორან „მაჭახელა-სამიკიტნოს“ ქსელით თბილისსა და ბათუმში.

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის შახტა ლაბორატორიის მიმდებარედ.

ფაქტობრივი მისამართია: თბილისი კოსტავას 71.

კომპანიის თავდაპირველი დამფუძნებლები არიან: 1. **დავით ინგოროყვა** (პ.ნ. 01008001527) – 50 % წილით; 2. **ვანო სტურუა** (პ.ნ. 01026001882) – 50 % წილით;

კომპანიის თავდაპირველი დირექტორია დიმიტრი ელიზბარაშვილი (პ.ნ. 01009007448).

2011 წლის 14 მარტს შეიცვალა დირექტორი და დაინიშნა **არჩილ მიქანაძე** (პ.ნ. 010260018820).

2011 წლის 07 დეკემბერს შეიცვლილი იქნა კომპანიის სახელი და დაერქვა „მაჭახელა-სამიკიტნო“.

2012 წლის 21 მაისს დავით ინგოროყვასგან მის მფლობელობაში არსებული სრული წილი 50% შეიძინა **ვანო სტურუამ** და გახდა 100% წლის მფლობელი და ერთპიროვნული დამფუძნებელი.

2012 წლის 27 სექტემბერს ცვლილება და დირექტორად დაინიშნა კვლავ **დიმიტრი ელიზბარაშვილი**.

2012 წლის 27 სექტემბიდან 2018 წლის იანვრამდე ცვლილება აღარ განხორციელებულა და **ვანო სტურუა** ფლობს წილის 100%-ს, საქმიანობას კი მართავს დირექტორი - **დიმიტრი ელიზბარაშვილი**.

2021 წლის 01 აპრილის მდგომარეობით დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს აქტივები გადაეცა სხვა იურიდიულ პირს და საწარმომ შეაჩერა საქმიანობა.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების (მსს) ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, დამრგვალებულია უახლოეს ერთ ლარამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება ჯერ არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით (მსს 17.9).

ძირითადი საშუალებების ღირებულება მცირდება დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად.

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით; (ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან; (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები; ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ცვლილების (შეცვლის/გამოცვლის) შემთხვევაში ხდება ასეთი ნაწილის აქტივად

აღიარება დამოუკიდებელ ძირითად საშუალებად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად ერიცხება ცვეთა.

3.2.2. ცვეთა

ცვეთის გაანგარიშება ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვან კომპონენტს ერიცხება ძირითადი საშუალებისაგან განსხვავებული ცვეთა, თუ ამ კომპონენტს აქტივისაგან (რომლის შემადგენელ ნაწილსაც წარმოადგენს ის) განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს.

მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხორციელდება.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|---------------------------------------|----------|
| • აღჭურვილობა | 4 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 8 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10 წელი; |
| • იჯარით არებული ქონების კეთილმოწყობა | 5 წელი; |

3.2.3. აღიარების შეწყვეტა

ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება: ა) გაყიდვის შემთხვევაში; ან ბ) როდესაც მისგან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი შეიტანება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მათი შემენისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მცირდება მათი გამოყენების ვადის საფუძველზე გაანგარიშებული ამორტიზაციის თანხით.

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება და პირველადი შეფასება

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემენასთან, წარმოებასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება თვითღირებულების გაანგარიშების „საშუალო შეწონილი“ - მეთოდის გამოყენებით.

3.5. ფინანსური ინსტრუმენტები

3.5.1. აღიარება და პირველადი შეფასება

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება იმ მომენტიდან, როდესაც კომპანია გახდა ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეაფასოს რეალური ღირებულებით, რომელიც, ჩვეულებრივ, წარმოადგენს ოპერაციის (გარიგების) ფასს.

3.5.3. აღიარების შეწყვეტა

აქტივის აღიარება წყდება იმ შემთხვევაში, თუ (1) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის ან/და (2) ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებლო უფლებები გადაეცემა სხვა პირს ან/და (3) მართალია კომპანია ინარჩუნებს ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებლო უფლებებს, თუმცა იმავდროულად იღებს სახელშეკრულებო ვალდებულებას ეს ფულადი ვალდებულებები გადაუხადოს სხვა პირ(ებ)ს.

ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. (1) ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, (2) გაუქმდება ან (3) ვადა გაუვა.

3.6. ავანსები

ავანსების აღრიცხვა ხდება პირველადი ღირებულებით, რომელიც კორექტირდება გაუფასურების თანხებით.

3.7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

3.8. გადასახადები

3.8.1. საგადასახადო აქტივი / საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო აქტივი და, შესაბამისად საგადასახადო ვალდებულება წარმოადგენს კომპანიის მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ, შესაბამისად სახელმწიფო ბიუჯეტში

დამატებით გადასახდელ საგადასახადო ვალდებულებ(ებ)ის (გადასახადი, საგადასახადო ჯარიმა/საურავი) თანხებს.

3.8.2. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს - 15%-ს. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადით იბეგრება ფიზიკურ ან/და არარეზიდენტ პირებზე დივიდენდის სახით გაცემული მოგება და შეადგენს განაწილებული მოგების 15%-ს (ესეიგი განაწილებული დივიდენდის თანხის 15/85-ს).

მოგების გადასახადი დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში აღირიცხება ვალდებულებად და შეიტანება ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

3.8.3. დამატებული ღირებულების გადასახადი

დამატებული ღირებულების განაკვეთი შეადგენს 18%-ს. დამატებული ღირებულების გადასახადით დაბეგრას ექვემდებარება საქართველოს ტერიტორიაზე განხორციელებული საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა.

შემოსავლებისა და ხარჯების, ისევე როგორც შეძენილი მომსახურების/აქტივების, აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც დამატებული ღირებულების გადასახადი ჩათვლას არ ექვემდებარება.

3.9. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და დაგროვილ მოგებას/დაგროვილ ზარალს.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში ხორციელდება პარტნიორთა კრების ოქმის ან/და წესდებაში ცვლილების შეტანის დოკუმენტის საფუძველზე.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებული მოგება/ზარალის თანხას.

დივიდენდები აღირიცხება ვალდებულებად იმ საანგარიშო პერიოდში, რომელშიც ის გამოცხადდა.

3.10. შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, თუ საწარმოს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის ზრდა გამოწვეულია აქტივების ზრდით ან ვალდებულებების შემცირებით და მისი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია:

საქონლის მიწოდების და/ან მომსახურების გაწევის შემთხვევაში, შემოსავლის აღიარება ხდება, თუ კომპანიამ შეასრულა გარიგებით (ხელშეკრულებით) გათვალისწინებული ყველა პირობა და შესაბამისი თანხა გადახდილი იქნა ან/და ექვემდებარება გადახდას (შესაბამისად მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება).

შემოსავლის აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, რომელიც არ მოიცავს ფასდათმომებს და დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხებს.

3.11. ხარჯები

ხარჯები აღიარდება მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები აღიარდება დამატებული ღირებულების გარეშე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა დღგ-ს ჩათვლა არ წარმოებს.

4. მსს ფასს-ზე გადასვლა

საწარმო, პირველად იყენებს მსს ფასს-ს, მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს იხელმძღვანელა წინამდებარე სტანდარტით.

აღიარებულია ყველა აქტივი და ვალდებულება, რომლის აღიარება მოითხოვება მსს ფასს-ით; შესაბამისად ისეთი მუხლები აქტივებად, ან ვალ-დებულებებად, რომელთა აღიარებაც ნებადართული არ არის მოცემული სტანდარტით;

წინამდებარე სტანდარტი ყველა აღიარებული აქტივისა და ვალდებულების შესაფასებლად.

5 2020 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 მაჭახელა ლესელიძის #26	40,552.48	დაიხურა მარტში
2 სამიკიტნო, თუმანიანის #23	1,339,374.64	
3 სამიკიტნო აღმაშენებლის #106	227,543.64	დაიხურა ივლისში
4 სამიკიტნო კოსტავას #77	1,113,009.81	
5 სამიკიტნო რუსთაველის #24	44,172.80	დაიხურა თებერვალში
6 სამიკიტნო ბათუმში	603,037.21	
7 სამიკიტნო პუშკინის #5-7	532,303.94	
8 სამიკიტნო ფხოვის #2	380,587.37	
9 სამიკიტნო კოსტავას #25	289,435.83	
10 სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	418,843.20	
11 სამიკიტნო აწყურის #45	204,238.31	დაიხურა ოქტომბერში
12 სამიკიტნო ვაჟა-ფშაველას #5	286,429.66	დაიხურა სექტემბერში
13 სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	1,001,736.04	
14 სამიკიტნო მოსაშვილის #11	249,109.96	დაიხურა მარტში
15 სამიკიტნო ჯავახეთის #16	914,415.55	
16 სამიკიტნო ქეთევან წამებულის #2	197,263.05	დაიხურა ოქტომბერში
17 სულ შემოსავალი	7,842,053.49	

5 2019 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 მაჭახელა ლესელიძის #26	260,708.07	
2 სამიკიტნო, თუმანიანის #23	4,557,731.23	
3 სამიკიტნო აღმაშენებლის #106	1,245,532.39	
4 სამიკიტნო კოსტავას #77	1,585,683.11	
5 სამიკიტნო რუსთაველის #24	377,589.09	
6 სამიკიტნო ბათუმში	1,138,485.34	
7 სამიკიტნო პუშკინის #5-7	1,445,299.88	
8 სამიკიტნო ფხოვის #2	464,690.21	გაიხსნა მაისში
9 სამიკიტნო კოსტავას #25	1,009,988.14	
10 სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	885,336.50	
11 სამიკიტნო აწყურის #45	775,901.66	
12 სამიკიტნო ვაჟა-ფშაველას #5	776,692.71	
13 სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	1,562,653.64	
14 სამიკიტნო მოსაშვილის #11	661,960.93	
15 სამიკიტნო ჯავახეთის #16	1,339,078.06	
16 სამიკიტნო ყაზბეგის #46	71,082.77	დაიხურა იანვარში
17 სამიკიტნო ქეთევან წამებულის #2	1,033,467.00	
18 სულ შემოსავალი	19,191,880.85	

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

თვითღირებულების ძირითადი შემადგენელი ნედლეულია: ნედლი ხორცი, ყველი, ბოსტნეული.

თვითღირებულებაში მნიშვნელოვანი ადგილი უკავია სასმელებს, რაც მოიცავს: არაყს, ლუდს, ღვინოს, ლიმონათს, წვენს. მცირე წილი უკავია დანარჩენ ალკოჰოლურ სასმელებს.

თვითღირებულება ასევე მოიცავს დესერტს: ტკბილეული, ხილი, ნაყინი.

7 იჯარის ხარჯი

		2020	2019
1	საწყობი, თბილისი	13,729	19,153
2	სარესტორნე ფართის იჯარა, ქუთაისი	-	-
3	საწყობის იჯარა, ბათუმი	1,500	4,500
4	ავტომანქანის იჯარა	423.73	2,034
5	მიწის იჯარა თბილისი	-	17,754
6	ყავის დანადგარის იჯარა	-	-
7	სარესტორნე ფართის იჯარა, ბათუმი	31,250	150,000
8	სარესტორნე ფართის იჯარა (თბილისის რესტორნები)	1,147,437	3,354,118
9	ჯამი:	1,193,916	3,547,559

8 კომუნალური ხარჯი

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	308,377	599,197
გაზი	73,001	173,967
წყალი	100,341	213,190
დასუფთავება	31,931	52,931
სულ ხარჯი	513,651	1,039,285

9. სამეურნეო ხარჯი

სამეურნეო ხარჯი აერთიანებს: ჰიგიენის საშუალებებს, სადეზინფექციო საშუალებებს, ქაღალდის პროდუქციას და სამეურნეო მცირეფასიან ინვენტარს. სამეურნეო საქონელი გამოიყენება როგორც ჭურჭლის დასასუფთავებლად, ასევე შენობების, სამზარეულოს და ეზოს დასასუფთავებლად.

10 დებიტორული დავალიანება

	2020	2019
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ გაწეული მომსახურებიდან	-	-
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	260,965	172,930
მოთხოვნები ფინანსური ინსტიტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	666	31,897
ჯამი	261,631	204,827

11. წლის ბოლოს არსებული მარაგები

წლის ბოლოს არსებული მარაგების ძირითადი შემადგენელი ნედლეულია: ნედლი ხორცი, ყველი, ბოსტნეული.

მარაგებში მნიშვნელოვანი ადგილი უკავია სასმელებს, რაც მოიცავს: არაყს, ლუდს, ღვინოს, ლიმონათს, წვენს. მცირე წილი უკავია დანარჩენ ალკოჰოლურ სასმელებს.

12 ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	აღჭურვილება	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
2019 წლის 01 იანვარი	794,519	198,750	562,601	129,067	897,216	44,921	2,627,074
შემოსვლა	111,758	28,552	46,374	-	249,997	678	437,359
გასვლა	-	-	-	-	(9,523)	-	(9,523)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-

2019 წლის 31 დეკემბერი	906,277	227,302	608,975	129,067	1,137,690	45,599	3,054,910
2020 წლის 01 იანვარი	906,277	227,302	608,975	129,067	1,137,690	45,599	3,054,910
შემოსვლა	5,309	585	500	-	-	-	6,394
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	911,586	227,887	609,475	129,067	1,137,690	45,599	3,061,304
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა 2019 წლის 01 იანვარი	385,070	118,294	316,778	38,450	595,129	30,535	1,484,256
ცვეთა	80,773	15,987	54,559	11,860	165,393	3,466	332,038
გასული მ. საშ. ცვეთა	-	-	-	-	(2,860)	-	(2,860)
2019 წლის 31 დეკემბერი	465,843	134,281	371,337	50,310	757,662	34,001	1,813,434
2020 წლის 01 იანვარი	465,843	134,281	371,337	50,310	757,662	34,001	1,813,434
ცვეთა	80,680	15,459	54,607	13,982	144,950	3,667	313,345

10 კრედიტორული დავალიანება

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,971,777	1,924,573
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	324,395	452,957
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	15,483	18,397
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	238,509	209,530
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	21,622	16,123
სხვა ვალდებულებები	124,625	94,328
ჯამი	2,696,411	2,715,907

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“ შენიშვნები 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით
(თანხები მოცემულია ლარის სიზუსტით)

2019 წლის 31 დეკემბერი	906,277	227,302	608,975	129,067	1,137,690	45,599	3,054,910
2020 წლის 01 იანვარი	906,277	227,302	608,975	129,067	1,137,690	45,599	3,054,910
შემოსვლა	5,309	585	500	-	-	-	6,394
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	911,586	227,887	609,475	129,067	1,137,690	45,599	3,061,304
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა 2019 წლის 01 იანვარი	385,070	118,294	316,778	38,450	595,129	30,535	1,484,256
ცვეთა	80,773	15,987	54,559	11,860	165,393	3,466	332,038
გასული ძ. საშ. ცვეთა	-	-	-	-	(2,860)	-	(2,860)
2019 წლის 31 დეკემბერი	465,843	134,281	371,337	50,310	757,662	34,001	1,813,434
2020 წლის 01 იანვარი	465,843	134,281	371,337	50,310	757,662	34,001	1,813,434
ცვეთა	80,680	15,459	54,607	13,982	144,950	3,667	313,345

10 კრედიტორული დავალიანება

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,971,777	1,924,573
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	324,395	452,957
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	15,483	18,397
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	238,509	209,530
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ	21,622	16,123
სხვა ვალდებულებები	124,625	94,328
ჯამი	2,696,411	2,715,907

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

