

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“

(ს/ნ 404889750)

25 სექტემბერი 2022

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2021	2020
		1,848,498	6,954,272
შემოსავალი			
სარესტორნო მომსახურება	4	727,906	6,675,878
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		-	7,760
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		10,981	95,325
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		206,067	58,832
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		903,544	116,476
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		1,661,102	4,687,489
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	1,576,723	3,280,902
პერსონალის ხელფასი		84,379	1,406,588
მთლიანი მოგება		187,396	2,266,783
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		620,449	2,948,599
ადმინისტრაციის ხელფასი		12,188	97,115
ოჯარა	6	135,916	1,193,916
დაცვა		4,814	23,479
კომუნიკაცია		5,722	22,382
კომუნალური	7	262,512	569,241
მიწოდების სხვა ხარჯები		167,465	571,890
საწვავი		-	4,904
რემონტი		1,285	33,114
დაზღვევა		-	8,335
სამეურნეო	8	16,070	222,564
ბანკის მომსახურების საკომისიო		4,906	79,265
საკანცელარიო		2,148	10,205
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		1,584	23,983
საკონსულტაციო მომსახურება		-	23,771
სხვა დამხმარე მასალები		-	279
სხვა ხარჯები		5,839	64,155
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		620,449	2,948,599
საოპერაციო მოგება		(433,053)	(681,816)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	313,346
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		(433,053)	(995,162)
არასაოპერაციო მუხლები		305,093	110,259
შემოსავლი გადაფასებიდან		25,013	110,091
მიღებული პროცენტები		269,049	1,193
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		11,031	(1,025)
მოგება გადასახადებამდე		(127,960)	(884,904)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		(127,960)	(884,904)

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		14,647	302,722
დებიტორული დავალიანება	9	87,460	261,631
სასაქონლო მარაგები	10	-	285,688
წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	-
ავანსები		-	-
სხვა მისაღები თანხები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		102,107	850,041
ძირითადი საშუალებები	11	-	934,523
ინვესტიციები		-	-
გადავადებული გადასახადები		-	-
სხვა აქტივები		-	-
მთლიანი აქტივები		102,107	1,784,564
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	12	2,039,404	2,696,411
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		2,008,598	2,696,411
სხვა ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სესხი		-	-
გადასახადების დავალიანება		223,680	230,870
მთლიანი ვალდებულებები		2,927,281	2,927,281
საწესდებო კაპიტალი		1,609,700	2,500,000
აქციები		-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		- 127,960	- 884,904
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		- 3,642,717	- 2,757,813
მთლიანი კაპიტალი		- 1,142,717	- 1,142,717
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		102,107	1,784,465

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021	2020
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	302,722	135,708
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	759,750	4,338,930
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	1,121,022	3,007,421
სულ შემოსული თანხები	1,880,772	7,346,351
გასავალი საჭიროების შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	589,141	2,983,677
დახმარე პროდუქტები	103,456	200,496
სულ შესყიდვები	692,597	3,184,173
საოპერაციო ხარჯები:	580,532	4,443,718
სახელფასო ხარჯები	80,203	1,167,065
მომსახურება	15,440	48,451
ქირა	141,850	1,329,488
კომუნალური ხარჯები	203,158	658,679
საბანკო მომსახურების ხარჯები	4,921	79,262
დაზღვევა	4,033	4,033
რემონტი	2,609	13,263
სამეურნეო	67,008	223,666
საკანცელარიო	-	5,337
სხვა ხარჯი	-	989
საპენსიო	9,365	33,532
გადასახადები	51,000	879,954
სულ გაცემული თანხები	7,627,891	7,627,891
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	607,643	(281,540)
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	47,491
კაპიტალური ხარჯები		
დივიდენდი	895,000	(450,000)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(895,000)	402,509
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სესხის მიღება		-
სესხის პროცენტის დაფარვა		-
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	(718)	44,852
სესხის პროცენტის მიღება	-	1,193
საკუთარი კაპიტალის ზრდა		-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(718)	46,045
ფული პერიოდის ბოლოს	14,647	302,722

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(707,813)		764,404
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		(884,904)		(3,522,217)
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		450,000		
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1,142,717)		(2,757,813)
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(1,142,717)		(2,757,813)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		(127,960)		(884,904)
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		(890,300)		450,000
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(2,160,977)		(3,192,717)

საქმიანობის შედეგები			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		შენიშვნა	
		2021	2020
შემოსავალი		1,848,498	6,954,272
სარესტორნო მომსახურება	4	727,906	6,675,878
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		-	7,760
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		10,981	95,325
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		206,067	58,832
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		903,544	116,476
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		1,661,102	4,687,489
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	1,576,723	3,280,902
პერსონალის ხელფასი		84,379	1,406,588
მთლიანი მოგება		187,396	2,266,783
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		620,449	2,948,599
ადმინისტრაციის ხელფასი		12,188	97,115
ოჯარა	6	135,916	1,193,916
დაცვა		4,814	23,479
კომუნიკაცია		5,722	22,382
კომუნალური	7	262,512	569,241
მიწოდების სხვა ხარჯები		167,465	571,890
საწვავი		-	4,904
რემონტი		1,285	33,114
დაზღვევა		-	8,335
სამეურნეო	8	16,070	222,564
ბანკის მომსახურების საკომისიო		4,906	79,265
საკანცელარიო		2,148	10,205
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		1,584	23,983
საკონსულტაციო მომსახურება		-	23,771
სხვა დამხმარე მასალები		-	279
სხვა ხარჯები		5,839	64,155
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		620,449	2,948,599
საოპერაციო მოგება		(433,053)	(681,816)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	313,346
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		(433,053)	(995,162)
არასაოპერაციო მუხლები		305,093	110,259
შემოსავლი გადაფასებიდან		25,013	110,091
მიღებული პროცენტები		269,049	1,193
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		11,031	(1,025)
მოგება გადასახადებამდე		(127,960)	(884,904)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		(127,960)	(884,904)

/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. 2021 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 სამიკიტნო, თუმანიანის #23	82,193.64	დაიხურა მარტში
2 სამიკიტნო კოსტავას #77	220,153.30	დაიხურა მარტში
3 სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	207,036.02	დაიხურა მარტში
4 სამიკიტნო ჯავახეთის #16	218,522.96	დაიხურა მარტში
5 <i>სულ შემოსავალი</i>	<i>727,905. 92</i>	

4. 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	დაიხურა ოქტომბერში
7 სამიკიტნო პუშკინის #5-7	532,303.94	დაიხურა ნოემბერში
8 სამიკიტნო ფხოვის #2	380,587.37	დაიხურა ნოემბერში
9 სამიკიტნო კოსტავას #25	289,435.83	დაიხურა ოქტომბერში
10 სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	418,843.20	დაიხურა დეკემბერში
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	7,842,053.19	

5. 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.

6 იჯარის ხარჯი

	2021	2020
1 საწყობი, თბილისი	3,432	13,729
2 სარესტორნე ფართის იჯარა, ქუთაისი	-	-
3 საწყობის იჯარა, ბათუმი	-	1,500
4 ავტომანქანის იჯარა	-	423.73
5 მიწის იჯარა თბილისი	-	-
6 ყავის დანადგარის იჯარა	-	-
7 სარესტორნე ფართის იჯარა, ბათუმი	72,500	31,250
8 სარესტორნე ფართის იჯარა (თბილისის რესტორნები)	59,984	1,147,437
9 ჯამი:	135,916	1,193,916

7. კომუნალური ხარჯი

	2021	2020
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	210,315	308,377
გაზი	25,691	73,001
წყალი	26,286	100,341
დასუფთავება	220	31,931
სულ ხარჯი	262,512	513,651

8. 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.

9. დებიტორული დავალიანება

	2021	2020
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ გაწეული მომსახურებიდან	-	-
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	87,460	260,965
მოთხოვნები ფინანსური ინსტიტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	-	666
ჯამი	87,460	261,631

10. 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.

11. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშალები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
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
2021 წლის 01 იანვარი	911,586	227,887	609,475	129,067	1,137,690	45,599	3,061,304
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	(911,586)	(227,887)	(609,475)	(129,067)	(1,137,690)	(45,599)	(3,061,304)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა							
2020 წლის 01 იანვარი	465,843	134,281	371,337	50,310	757,662	34,001	1,813,434
ცვეთა	80,773	15,987	54,559	11,860	165,393	3,466	332,038
გასული ძ. საშ. ცვეთა	-	-	-	-	(2,860)	-	(2,860)
2020 წლის 31 დეკემბერი	546,616	150,268	425,896	62,170	923,055	37,467	2,145,472
2021 წლის 01 იანვარი	546,616	150,268	425,896	62,170	923,055	37,467	2,145,472
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
გასული ძ. საშ. ცვეთა	(546,616)	(150,268)	(425,896)	(62,170)	(923,005)	(37,467)	(2,145,472)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება							
საბ. ღირ. 01.01.2020	440,434	93,021	237,638	78,757	380,028	11,598	1,241,476
საბ. ღირ. 31.12.2020	364,970	77,619	183,579	66,897	214,635	8,132	915,832
საბ. ღირ. 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-

12. კრედიტორული დავალიანება

	2021	2020
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,563,720	1,971,777
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	217,602	324,395
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	-	15,483
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	229,559	238,509
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	9,062	21,622
სხვა ვალდებულებები	19,461	124,625
ჯამი	2,039,404	2,696,411

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

12. კრედიტორული დავალიანება

	2021	2020
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,563,720	1,971,777
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	217,602	324,395
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	-	15,483
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	229,559	238,509
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	9,062	21,622
სხვა ვალდებულებები	19,461	124,625
ჯამი	2,039,404	2,696,411

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

