

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „სამიკიტნო-მაჭახელა“

(ს/ნ 405452567)

07 სექტემბერი 2023

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-15

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2022	2021
შემოსავალი		13,343,477	5,675,532
სარესტორნო მომსახურება	5	13,038,622	5,559,234
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		13,288	3,926
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		81,917	1,766
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		68,101	39,933
სხვა შემოსავლები (ნედლეულის რეალიზაცია და სხვა)		141,549	70,674
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		8,426,047	3,030,240
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	6,049,576	2,315,437
პერსონალის ხელფასი		2,376,471	714,802
მთლიანი მოგება		4,917,430	2,645,292
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		4,537,032	2,319,957
ადმინისტრაციის ხელფასი		171,353	70,616
იჯარა	7	1,910,440	883,586
დაცვა		12,494	9,296
კომუნიკაცია		14,451	11,603
კომუნალური	8	795,151	435,731
მიწოდების სხვა ხარჯები		809,537	544,648
საწვავი		6,462	8,462
რემონტი		133,385	85,621
დაზღვევა		-	-
სამეურნეო	9	435,442	218,647
ბანკის მომსახურების საკომისიო		97,969	19,893
საკანცელარიო		42,348	11,955
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		53	-
საკონსულტაციო მომსახურება		16,949	-
სხვა დამხმარე მასალები		-	-
სხვა ხარჯები		90,998	19,899
სხვა ხარჯები		-	-
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		4,537,032	2,319,957
საოპერაციო მოგება		380,398	325,335
ცვეთა და ამორტიზაცია		126,518	88,831
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		253,880	236,504
არასაოპერაციო მუხლები		61,732	10,964
შემოსავლი გადაფასებიდან		1,319	2,835
მიღებული პროცენტები, იჯარები და სხვა შეღავათები		60,413	8,246
სხვა არასაოპერაციო ზარალი(ჯარიმები)		-	(118)
მოგება გადასახადებამდე		315,612	247,468
მოგების გადასახადი		18,576	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		297,036	247,468

დირექტორი

/დimitრი ელიზბარაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		121,251	125,024
დებიტორული დავალიანება	10	341,036	137,662
სასაქონლო მარაგები	11	611,743	638,846
წინასწარ გაწეული ხარჯი			-
ავანსები		9,157	11,096
სხვა მისაღები თანხები			-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,083,187	912,628
ძირითადი საშუალებები	12	656,945	799,402
ინვესტიციები			-
გადავადებული გადასახადები			-
სხვა აქტივები			-
მთლიანი აქტივები		1,740,132	1,712,030
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	13	1,100,139	713,647
მოკლევადიანი სესხები			-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	3,037
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		1,100,139	716,684
სხვა ვალდებულებები			-
გრძელვადიანი სესხი			-
გადასახადების დავალიანება		200,751	77,878
მთლიანი ვალდებულებები		1,300,890	794,562
საწესდებო კაპიტალი		-	670,000
აქციები			-
აქტივების გადაფასების რეზერვი			-
სხვა რეზერვები			-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		439,241	247,468
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი			-
მთლიანი კაპიტალი		439,241	917,468
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1,740,132	1,712,030

დირექტორი

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022	2021
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	125,024	-
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	4,581,090	1,718,604
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	9,991,040	4,196,769
სულ შემოსული თანხები	14,572,130	5,915,373
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	6,326,809	2,854,497
შესყიდვები (პროდუქტი 2)		
დახმარე პროდუქტები	264,724	204,001
სულ შესყიდვები	6,591,533	3,058,498
საოპერაციო ხარჯები:	7,145,998	2,503,761
სახელფასო ხარჯები	2,008,822	619,828
მომსახურება	44,258	13,617
ქირა	2,004,242	889,180
კომუნალური ხარჯები	802,039	299,365
საბანკო მომსახურების ხარჯები	65,593	19,891
დაზღვევა	-	-
რემონტი	65,941	16,557
სამეურნეო	405,021	148,342
საკანცელარიო	12,237	26,083
სხვა ხარჯი	120	-
საპენსიო	70,705	21,248
გადასახადები	1,667,019	449,650
სულ გაცემული თანხები	13,737,530	5,562,259
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	834,599	353,114
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	61,791	895,254
კაპიტალური ხარჯები		
დივიდენდი	105,263	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(167,054)	(895,254)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან:		
სესხის მიღება		
სესხის პროცენტის დაფარვა		
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	(1,318.50)	(2,835)
სესხის პროცენტის მიღება	-	-
საკუთარი კაპიტალის ზრდა / შემცირება	(670,000)	670,000
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(671,319)	667,165
ფული პერიოდის ბოლოს	121,251	125,024

დირექტორი

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		-		-
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		247,468		247,468
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		670,000		670,000
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		917,468		917,468
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		917,468		917,468
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		315,612		315,612
დივიდენდები		(123,839)		(123,839)
კაპიტალის გაზრდა		(670,000)		(670,000)
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		439,241		439,241

დირექტორი

/დimitრი ელიზბარაშვილი/

საქმიანობის შედეგები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		შენიშვნა	2022	2021
			13,343,477	5,675,532
შემოსავალი			13,038,622	5,559,234
სარესტორნო მომსახურება	5		13,288	3,926
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები			81,917	1,766
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები			68,101	39,933
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)			141,549	70,674
სხვა შემოსავლები (ნედლეულის რეალიზაცია და სხვა)			8,426,047	3,030,240
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება			6,049,576	2,315,437
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6		2,376,471	714,802
პერსონალის ხელფასი			4,917,430	2,645,292
მთლიანი მოგება			4,537,032	2,319,957
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი			171,353	70,616
ადმინისტრაციის ხელფასი			1,910,440	883,586
იჯარა	7		12,494	9,296
დაცვა			14,451	11,603
კომუნიკაცია			795,151	435,731
კომუნალური	8		809,537	544,648
მიწოდების სხვა ხარჯები			6,462	8,462
საწვავი			133,385	85,621
რემონტი			-	-
დაზღვევა			435,442	218,647
სამეურნეო	9		97,969	19,893
ბანკის მომსახურების საკომისიო			42,348	11,955
საკანცელარი			53	-
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი			16,949	-
საკონსულტაციო მომსახურება			-	-
სხვა დამხმარე მასალები			90,998	19,899
სხვა ხარჯები			-	-
სხვა ხარჯები			4,537,032	2,319,957
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი			380,398	325,335
საოპერაციო მოგება			126,518	88,831
ცვეთა და ამორტიზაცია			-	-
დარიცხული პროცენტები			253,880	236,504
წმინდა საოპერაციო მოგება			61,732	10,964
არასაოპერაციო მუხლები			1,319	2,835
შემოსავლი გადაფასებიდან			60,413	8,246
მიღებული პროცენტები, იჯარები და სხვა შეღავათები			-	(118)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი(ჯარიმები)			315,612	247,468
მოგება გადასახადებამდე			18,576	-
მოგების გადასახადი			297,036	247,468
საანგარიშო პერიოდის მოგება				

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები		121,251	125,024
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		341,036	137,662
დებიტორული დავალიანება	10	611,743	638,846
სასაქონლო მარაგები	11		-
წინასწარ გაწეული ხარჯი		9,157	11,096
ავანსები			-
სხვა მისაღები თანხები			-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,083,187	912,628
ძირითადი საშუალებები	12	656,945	799,402
ინვესტიციები			-
გადავადებული გადასახადები			-
სხვა აქტივები			-
მთლიანი აქტივები		1,740,132	1,712,030
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები		1,100,139	713,647
კრედიტორული დავალიანება	13		-
მოკლევადიანი სესხები			3,037
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			716,684
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		1,100,139	716,684
სხვა ვალდებულებები			-
გრძელვადიანი სესხი		200,751	77,878
გადასახადების დავალიანება			794,562
მთლიანი ვალდებულებები		1,300,890	794,562
საწესდებო კაპიტალი			670,000
აქციები			-
აქტივების გადაფასების რეზერვი			-
სხვა რეზერვები		439,241	247,468
მიმდინარე პერიოდის მოგება			-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		439,241	917,468
მთლიანი კაპიტალი		1,740,132	1,712,030
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1,740,132	1,712,030

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)

შემოსავლები:

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე

სულ შემოსული თანხები

გასავალი საქონლის შეძენაზე:

შესყიდვები (პროდუქტი 1)

შესყიდვები (პროდუქტი 2)

დახმარე პროდუქტები

სულ შესყიდვები

საოპერაციო ხარჯები:

სახელფასო ხარჯები

მომსახურება

ქირა

კომუნალური ხარჯები

საბანკო მომსახურების ხარჯები

დაზღვევა

რემონტი

სამეურნეო

საკანცელარიო

სხვა ხარჯი

საპენსიო

გადასახადები

სულ გაცემული თანხები

ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:

ძირითადი საშუალებების შეძენა

კაპიტალური ხარჯები

დივიდენდი

ძირითადი საშუალებების გაყიდვა

სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან

სესხის მიღება

სესხის პროცენტის დაფარვა

გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო

სესხის პროცენტის მიღება

საკუთარი კაპიტალის ზრდა / შემცირება

სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან

ფული პერიოდის ბოლოს

	2022	2021
	125,024	-
	4,581,090	1,718,604
	9,991,040	4,196,769
	14,572,130	5,915,373
	6,326,809	2,854,497
	264,724	204,001
	6,591,533	3,058,498
	7,145,998	2,503,761
	2,008,822	619,828
	44,258	13,617
	2,004,242	889,180
	802,039	299,365
	65,593	19,891
	-	-
	65,941	16,557
	405,021	148,342
	12,237	26,083
	120	-
	70,705	21,248
	1,667,019	449,650
	13,737,530	5,562,259
	834,599	353,114
	61,791	895,254
	105,263	-
	(167,054)	(895,254)
	(1,318.50)	(2,835)
	-	-
	(670,000)	670,000
	(671,319)	667,165
	121,251	125,024

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		-		-
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		247,468		247,468
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		670,000		670,000
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		917,468		917,468
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		917,468		917,468
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		315,612		315,612
დივიდენდები		(123,839)		(123,839)
კაპიტალის გაზრდა		(670,000)		(670,000)
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		439,241		439,241

დირექტორი



/დimitრი ელიზბარაშვილი/

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სამიკიტნო-მაჭახელა“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 2021 წლის 29 მარტს, ამავე დღეს გაიარა სახელმწიფო და საგადასახადო რეგისტრაცია და მიენიჭა საიდენტიფიკაციო ნომერი 405452567.

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

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

ფაქტობრივი მისამართია: თბილისი, ბახტრიონის ქ. #12ა.

კომპანიის დამფუძნებლები არის ვანო სტურუა (პ.ნ. 01026001882) – 100 % წილით;

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

კომპანიამ საქმიანობა დაიწყო 2021 წლის 01 აპრილს.

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 შემდგომაც.

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 თარიღებისათვის 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 საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან; (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები; ძირითადი საშუალების 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 აღებული ქონების კეთილმოწყობა | 15% ნარჩენი ღირებულების; |

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 (ესე იგი 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 დაბეგვრას ექვემდებარება საქართველოს ტერიტორიაზე განხორციელებული საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა.

შემოსავლებისა და ხარჯების, ისევე როგორც შემენილი 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. 2022 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 სამიკიტრო ოფისის #23	3 812 842,08	
2 სამიკიტრო კოსტვას #77	2 178 916,28	
3 სამიკიტრო ხიზნიშვილის #31	2 149 769,58	
4 სამიკიტრო ჯგერას #16	1 477 901,35	
5 სამიკიტრო პუშკინის #5-7	761 854,95	
6 სამიკიტრო ბათუმში	796 558,02	
7 სამიკიტრო ფოთის #2	980 570,94	
8 სამიკიტრო წყნეთის მეტროს მიმდებარედ	880 208,58	
9 სულ შემოსავალი	13 038 621,78	

2021 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 სამიკიტრო ოფისის #23	1 567 232,70	გაიხსნა აპრილის თვეში
2 სამიკიტრო კოსტვას #77	1 099 479,06	გაიხსნა აპრილის თვეში
3 სამიკიტრო ხიზნიშვილის #31	1 049 658,63	გაიხსნა აპრილის თვეში
4 სამიკიტრო ჯგერას #16	788 723,88	გაიხსნა აპრილის თვეში
5 სამიკიტრო პუშკინის #5-7	413 377,06	გაიხსნა მაისის თვეში
6 სამიკიტრო ბათუმში	346 569,72	გაიხსნა მაისის თვეში
7 სამიკიტრო ფოთის #2	227 147,20	გაიხსნა ივნისის თვეში
8 სამიკიტრო წყნეთის მეტროს მიმდებარედ	67 045,78	გაიხსნა ოქტომბრის თვეში
9 სულ შემოსავალი	5 559 234,03	

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

	2022 წ.	2021 წ.
საწყობი, ობილსი	5 720	10 297
სარესტორნო ფართის იჯარა, ბაოფი	150 000	72 500
სარესტორნო ფართის იჯარა (ობილსის რესტორნები)	1 754 720	800 789
ჯამი:	<u>1 910 440</u>	<u>883 586</u>

7. კომუნალური ხარჯი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	436,259	293,268
გაზი	131,626	47,188
წყალი	194,062	86,074
დასუფთავება	33,203	9,201
სულ ხარჯი	795,151	435,731

8. სამეურნეო ხარჯი

სამეურნეო ხარჯი აერთიანებს: ჰიგიენის საშუალებებს, სადუზინფექციო საშუალებებს, ქაღალდის პროდუქციას და სამეურნეო მცირეფასიან ინვენტარს. სამეურნეო საქონელი

გამოიყენება როგორც ჭურჭლის დასასუფთავებლად, ასევე შენობების, სამზარეულოს და ეზოს დასასუფთავებლად.

9. დებიტორული დავალიანება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ გაწეული მომსახურებიდან	-	-
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	320,057	105,495
მოთხოვნები ფინანსური ინსტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	20,979	32,168
ჯამი	341,036	137,662

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	აღჭურვილება	ავიჯი 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

12. კრედიტორული დავალიანება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	401,485	304,145
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	199,083	121,396
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	379,552	230,888
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	42,423	3,632
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	4,050	65
სხვა ვალდებულებები	73,546	53,519
ჯამი	1,100,139	713,647

დირექტორი

დირექტორი ელიზბარაშვილი

12. კრედიტორული დავალიანება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	401,485	304,145
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	199,083	121,396
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	379,552	230,888
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	42,423	3,632
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	4,050	65
სხვა ვალდებულებები	73,546	53,519
ჯამი	1,100,139	713,647

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

