

აუდიტორული კომპანია უნივერსალ კონსალტინგი

დამოუკიდებელი აუდიტორის

დასკვნა

**შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს
დამფუძნებელს, დირექტორს**

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობები ვართ შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც წარმოდგენილია საქმიანობის მიმოხილვის სახით და შედგება აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლებისაგან. საქმიანობის მიმოხილვა არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან

დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის

დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და ხელმძღვანელობას ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყოს, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს მიერ წარმოდგენილი, „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული, მმართველობითი ანგარიშგების ნაწილის - „საქმიანობის მიმოხილვა“, ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობის შემთხვევაში მივუვუთითოთ მათ არსზე.

ჩვენი აზრით, შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს საქმიანობის მიმოხილვა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს.

აუდიტორი

იოსებ ჯინჭარაძე

Saras –F-165195

27.09.2019წ.

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	1
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	2
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	5
2. მომზადების საფუძველი.....	6
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.....	6
4. მსს ფასს-ზე გადასვლა.....	10
5. შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან.....	11
6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	13
7. იჯარის ხარჯი.....	13
8. კომუნალური გადასახადები.....	13
9. სამეურნეო ხარჯი.....	14
10. დებიტორული დავალიანება.....	14
11. მარაგები პერიოდის ბოლოს.....	14
12. ძირითადი საშუალებები და ცვეთა.....	15
13. კრედიტორული დავალიანება.....	16
14. მოკლევადიანი სესხი.....	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		990,168	749,442
დებიტორული დავალიანება	10	52,207	1,116,241
სასაქონლო მარაგები	11	685,428	764,124
წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	-
ავანსები		3,053	2,332
სხვა მისაღები თანხები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,730,856	2,632,139
პირითადი საშუალებები	12	1,142,819	1,010,660
ინვესტიციები		-	-
გადავადებული გადასახადები		-	-
სხვა აქტივები		-	-
მთლიანი აქტივები		2,873,675	3,642,799
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	13	1,898,911	2,214,603
მოკლევადიანი სესხები	14	-	589,836
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		1,898,911	2,804,439
სხვა ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სესხი		-	-
გადასახადების დავალიანება		210,360.00	214,828.00
მთლიანი ვალდებულებები		2,109,271	3,019,267
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აქციები		-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		456,661	545,713
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		307,743	77,819
მთლიანი კაპიტალი		764,404	623,532
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2,873,675	3,642,799

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

დირექტორი

საქმიანობის შედეგები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2018	2017
შემოსავალი		23,795,937	21,963,893
სარესტორნო მომსახურება	5	23,357,947	21,598,334
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		25,247	39,769
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		85,228	64,394
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		267,773	225,244
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		59,742	36,152
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		16,943,585	15,371,626
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	11,596,361	11,407,008
პერსონალის ხელფასი		5,347,224	3,964,619
მთლიანი მოგება		6,852,352	6,592,267
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		6,096,707	5,548,325
ადმინისტრაციის ხელფასი		368,138	269,875
იჯარა	7	2,856,245	2,650,178
დაცვა		31,258	30,406
კომუნიკაცია		20,598	19,830
კომუნალური	8	1,070,540	975,744
მიწოდების სხვა ხარჯები		285,105	156,295
საწვავი		31,623	21,495
რემონტი		125,717	141,494
დაზღვევა		8,054	7,879
სამეურნეო	9	639,761	525,633
ბანკის მომსახურების საკომისიო		212,187	162,720
საკანცელარიო		66,337	80,394
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		140,435	223,932
საკონსულტაციო მომსახურება		89,102	66,102
სხვა დამხმარე მასალები		1,175	11,436
სხვა ხარჯები		150,434	204,912
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		6,096,707	5,548,325
საოპერაციო მოგება		755,645	1,043,942
ცვეთა და ამორტიზაცია		292,038	391,716
დარიცხული პროცენტები		68,938	47,218
წმინდა საოპერაციო მოგება		394,669	605,008
არასაოპერაციო მუხლები		61,992	(59,294)
შემოსავლი გადაფასებიდან		63,548	4,657
მიღებული პროცენტები		12,002	9,457
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		(13,557)	(73,409)
მოგება გადასახადებამდე		456,661	545,713
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		456,661	545,713

/დიმიტრი ელიზბარაშვილი/

დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება**2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	2018	2017
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	749,443	361,476
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	19,731,594	19,577,359
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	8,060,312	5,989,921
სულ შემოსული თანხები	27,791,905	25,567,281
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	11,801,974	11,879,924
დახმარე პროდუქტები	247,658	272,286
სულ შესყიდვები	12,049,632	12,152,210
საოპერაციო ხარჯები:	14,078,777	11,704,592
სახელფასო ხარჯები	4,557,093	3,375,748
მომსახურება	288,095	307,664
ქირა	3,104,412	2,916,542
კომუნალური ხარჯები	1,305,602	1,112,946
საბანკო მომსახურების ხარჯები	212,187	162,697
დაზღვევა	10,414	7,221
რემონტი	219,413	286,811
სამეურნეო	835,054	622,204
საკანცელარიო	108,815	105,534
სხვა ხარჯი	-	10,770
გადასახადები	3,437,692	2,796,454
სულ გაცემული თანხები	26,128,409	23,856,802
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	1,663,496	1,710,479
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	485,481	872,286
კაპიტალური ხარჯები	-	-
დივიდენდი	300,000	650,000
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	3,600	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(781,881)	(1,522,286)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სესხის მიღება	(581,164)	235,059
სესხის პროცენტის დაფარვა	68,938	47,218
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	(2,791)	2,475
სესხის პროცენტის მიღება	12,002	9,457
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	-	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(640,890)	199,773
ფული პერიოდის ბოლოს	990,168	749,443

/დიმიტრი ელიზბარაშვილი/

დირექტორი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდ ებო კაპიტა ლი	აკუმულირე ბული მოგება	გადაფა სების რეზერ ვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		762,030		762,030
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		545,713		545,713
დივიდენდები		(684,211)		(684,211)
კაპიტალის შემცირება				
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		623,532		623,532
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		623,532		623,532
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		456,661		456,661
დივიდენდები		(315,790)		(315,790)
კაპიტალის შემცირება				
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		764,404		764,404

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

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 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 შეძენისას 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 შეძენასთან, 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 საგადახადო 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 დაბეგრება 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 გამოცხადდება.

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 2018 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 მაჭახელა კოსტავას #77	139,393.80	დაიხურა მაისში
2 მაჭახელა ლესელიძის #26	410,778.40	
3 მაჭახელა წერეთლის #77	142,981.61	
4 სამიკიტნო, თუმანიანის #23	7,482,211.64	
5 სამიკიტნო აღმაშენებლის #106	1,521,788.59	
6 სამიკიტნო კოსტავას #77	1,621,441.30	
7 სამიკიტნო რუსთაველის #24	575,732.76	
8 სამიკიტნო ბათუმში	1,095,422.19	
9 სამიკიტნო პუშკინის #5-7	2,197,999.69	
10 სამიკიტნო ყაზბეგის # 26	74,585.46	დაიხურა მარტში
11 სამიკიტნო კოსტავას #25	1,188,834.78	
12 სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	897,331.16	
13 სამიკიტნო აწყურის #45	718,292.93	
14 სამიკიტნო ვაჟა-ფშაველას #4	624,803.30	
15 სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	1,447,582.89	
16 სამიკიტნო მოსაშვილის #11	610,619.36	
17 სამიკიტნო ჯავახეთის #16	1,112,090.92	
18 სამიკიტნო ყაზბეგის #46	517,087.94	
19 სამიკიტნო ქეთევან წამებულის #2	978,968.13	გაიხსნა თებერვალში
20 სულ შემოსავალი	23,357,946.96	

5 2017 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 მაჭახელა კოსტავას #77	513,878.96	
2 მაჭახელა არაყიშვილის #5	29,958.09	დაიხურა მარტში
3 მაჭახელა ლესელიძის #26	446,516.75	
4 მაჭახელა წერეთლის #77	239,432.41	
5 სამიკიტნო, თუმანიანის #23	7,274,722.39	
6 სამიკიტნო აღმაშენებლის #106	1,630,580.15	
7 სამიკიტნო კოსტავას #77	1,398,320.27	
8 სამიკიტნო რუსთაველის #24	515,237.65	
9 სამიკიტნო ბათუმში	1,210,471.81	
10 სამიკიტნო პუშკინის #5-7	2,062,791.54	
11 სამიკიტნო ყაზბეგის # 26	552,900.08	
12 სამიკიტნო კოსტავას #25	902,799.08	
13 სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	735,649.52	
14 სამიკიტნო აწყურის #45	738,815.45	
15 სამიკიტნო ვაჟა-ფშაველას #4	698,275.53	
16 სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	1,236,255.45	გაიხსნა მარტში
17 სამიკიტნო მოსაშვილის #11	479,023.81	გაიხსნა მარტში
18 სამიკიტნო ჯავახეთის #16	619,249.50	გაიხსნა მაისში
19 სამიკიტნო ყაზბეგის #46	313,455.81	გაიხსნა ივნისში
20 სულ შემოსავალი	21,598,334.24	

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

	2018 წ.	2017 წ.
1 საწყობი, თბილისი	14,110	8,136
2 სარესტორნე ფართის იჯარა, ქუთაისი	7,239	-
3 საწყობის იჯარა, ბათუმი	3,975	1,800
4 ავტომანქანის იჯარა	2,034	2,034
5 მიწის იჯარა თბილისი	21,305	22,000
6 ყავის დანადგარის იჯარა	-	606
7 სარესტორნე ფართის იჯარა, ბათუმი	112,500	150,000
8 სარესტორნე ფართის იჯარა (თბილისის რესტორნები)	2,695,082	2,465,602
9 ჯამი:	2,856,245	2,650,178

8 კომუნალური ხარჯი

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	601,771	515,105
გაზი	146,947	129,866
წყალი	265,864	264,013
დასუფთავება	55,959	46,930
სულ ხარჯი	1,070,540	955,914

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

	2018	2017
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ გაწეული მომსახურებიდან	-	-
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	25,300	1,103,797
მოთხოვნები ფინანსური ინსტიტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	26,907	12,444
ჯამი	52,207	1,116,241

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	აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერი ალური აქტივები	სულ
2017 წლის 01 იანვარი	401,688	134,769	344,364	87,229	518,131	44,921	1,531,102
შემოსვლა	286,447	42,826	174,834	4,550	184,889	-	693,546
გასვლა	(3,421)	-	(15,261)	-	-	-	(18,682)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	684,714	177,595	503,937	91,779	703,020	44,921	2,205,966
2018 წლის 01 იანვარი	684,714	177,595	503,937	91,779	703,020	44,921	2,205,966
შემოსვლა	121,669	21,155	58,664	43,549	194,196	-	439,233
გასვლა	(11,864)	-	-	(6,260)	-	-	(18,124)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	794,519	198,750	562,601	129,068	897,216	44,921	2,627,075
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა							
2017 წლის 01 იანვარი	162,247	74,486	177,367	20,914	346,694	21,879	803,588
ცვეთა	126,550	23,495	73,719	9,064	154,748	4,140	391,716
გასული ძ. საშ. ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	288,797	97,981	251,086	29,978	501,442	26,019	1,195,303
2018 წლის 01 იანვარი	288,797	97,981	251,086	29,978	501,442	26,019	1,195,303
ცვეთა	96,608	20,313	65,692	11,222	93,687	4,516	292,038
გასული ძ. საშ. ცვეთა	(335)	-	-	(2,750)	-	-	(3,086)
2018 წლის 31 დეკემბერი	385,070	118,294	316,778	38,450	595,129	30,535	1,484,256
საბალანსო ღირებულება							
საბ. ღირ. 01.01.2017	239,441	60,283	166,997	66,315	171,437	23,042	727,514
საბ. ღირ. 31.12.2017	395,917	79,614	252,851	61,801	201,578	18,902	1,010,663
საბ. ღირ. 31.12.2018	409,449	80,456	245,823	90,618	302,087	14,386	1,142,819

13 კრედიტორული დავალიანება

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,347,367	1,625,458
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	366,903	342,148
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	22,505	82,704
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	68,821	50,405
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	71665.14	63855.89
სხვა ვალდებულებები	21650.03	50032.61
ჯამი	1898910.96	2214602.58

14. სესხები

საწარმოს წლის დასაწყისში გააჩნდა მოკლევადიანი (ერთ წლამდე) სასესხო ვალდებულება სს „საქართველოს ბანკი“-ს მიმართ 589 836 ლარი, რომელიც საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში დაფარული იქნა საწარმოს მიერ გრაფიკის შესაბამისად. სხვა სასესხო ვალდებულება საწარმოს არ გააჩნია.

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი

შპს “მაჭახელა-სამიკიტნო“

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი თ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა

2018 წელი

შინაარსი:

1. დირექტორატის მიმართვა.
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში:
საზოგადოების მართვა, ძირითადი მიღწევები, საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა;
3. თავი II - საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები;
4. თავი III- განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა;
5. თავი IV - სოციალური და დასაქმების საკითხები;
6. თავი V - გარემოს დაცვა;
7. თავი VI – ძირითადი რისკები;

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“

საფირმო სახელწოდება:	მაჭახელა-სამიკიტნო
სამართლებრივი ფორმა:	შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საიდენტიფიკაციო ნომერი:	404889750
რეგისტრაციის თარიღი:	02.03.2011წ
მარეგისტრირებელი ორგანო:	საჯარო რეესტრი
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:	საქართველო, თბილისი, ვაკე- საბურთალოს რაიონი, საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის შახტა ლაბორატორიის მიმდებარედ/თბილისი კოსტავას 71
ტელეფონი:	+ 995 32 2 142 142
ელ. ფოსტა:	machakhela@gmail.com
ვებ გვერდი:	vdcapital.ge
ხელმძღვანელობა /	დირექტორი
წარმომადგენლობა:	დიმიტრი ელიზბარაშვილი

**ფინანსური და მართვებობითი ანგარიშის
მომხმარებლებს**

**შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს
დირექტორის**

მ ი მ ა რ თ ვ ა

წარმოგიდგენთ შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს მმართველობით ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა პირველად.

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

ამჟამად კომპანია მართავს 17 რესტორანს (თბილისში 16, ერთი ბათუმში).

რესტორნების რაოდენობა 2018 წლის დასაწყისში იყო 18, წლის განმავლობაში კოსტავას 77 მდებარე „მაჭახელა“ შეუერთდა ამავე მისამართზე მდებარე სამიკიტნოს და გაეზარდა სარესტორნო ფართობი. გარდა ამისა ყაზბეგის გამზირზე ორი რესტორნის ტერიტორიულად სიახლოვის გამო ხელმძღვანელობამ მიიღო გადაწყვეტილება ყაზბეგის #26-ში მდებარე რესტორანი დაეხურა, ხოლო სანაცვლოდ გახნა ახალი რესტორანი ავლაბარში ქ. წამებულის #2-ში.

კაპიტალურად გარემონტდა და შიდა რეკონსტრუქცია ჩაუტარდა ბათუმში და მეიდანზე მდებარე რესტორანებს;

წინამძღვრების ქუჩაზე გაიხნა ახალი ცენტრალური საწყობი;

იგეგმება ტურისტულად აქტიურ უბნებში ახალი რესტორნების გახნა;

კომპანიაში ხარისხის კონტროლი ხორციელდება ხელმძღვანელის და უშუალოდ ხარისხის მენეჯერის მიერ, კომპანიის შიგნით დაწესებული და ადგილობრივი კანონმდებლობის მოთხოვნათა სრული დაცვით.

მომარაგებისა და შიდა გადაზიდვებისათვის კომპანიას გააჩნია შესაბამისი ტექნიკით აღჭურვილი სატრანსპორტო საშუალებები.

მზა პროდუქციისა და ნედლეულის ხარისხისა და ობიექტების დროული მომარაგებისათვის გააჩნია ცენტრალური საწყობი.

სარესტორნო ბიზნესში კომპანიამ მიაღწია მნიშვნელოვან შედეგებს, კერძოდ:

- რესტორნების ადგიმდებარეობის ოპტიმალური შერჩევით კომპანიას გაეზარდა შემოსავლები;
- საქმიანობის პერიოდში მუდმივად იზრდება პერსონალისა და ადმინისტრაციის თანამშრომლების ხელფასი;

აღნიშნული მიღწევები განპირობებულია კომპანიის მთელი კოლექტივის ერთობლივი ძალისხმევით და მათი მაღალი პროფესიონალიზმით. კომპანიის თანამშრომლებს სისტემატიურად უტარდებათ ტრენინგი მომსახურეობის ხარისის ასამაღლებლად, რომელსაც ხელმძღვანელობს კომპანიაში შესაბამისი კვალიფიკაციის თანამშრომელი.

კომპანია თავისი შედეგებით აჩვენებს სტაბილურ ზრდას, აქედან გამომდინარე დამფუძნებლის და ხელმძღვანელის მიზანი კვლავ ქსელის გაფართოება, ხარისხზე მუდვი ზრდა, მომსახურეობაში მსოფლიოს სხვადასხვა ქვეყნის სამზარეულოდან გამორჩეული კერძების დამატება და მომსახურე პერსონალისთვის სამუშაო პირობების გაუმჯობესებაა.

მიგვაჩნია, რომ მიუხედავად მაღალი კონკურენციისა, კომპანია წარმატებით გაართმევს თავს დასახული ამოცანების გადაჭრას.

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი

თავი I - საქმიანობის ანგარიში

საზოგადოების მართვა

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“ საქმიანობას ანხორციელებს დამტკიცებული წესდების საფუძველზე მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიას მმართველი ორგანოა **პარტნიორთა საერთო კრება**.

კომპანიას ყავას ერთ დამფუძნებელი 100%-იანი წილის მფლობელი.

დამფუძნებელი განიხილავს და იღებს გადაწყვეტილებას ისეთ საკითხებზე როგორცაა:

- წესდებაში ცვლილებებისა და დამატებების შეტანა;
- წარმოების სახეებისა და სამეურნეო საქმიანობის დაწყება და მათი შეწყვეტა;
- სამეურნეო საქმიანობის დაწყება და მათი შეწყვეტა;
- ფილიალებისა და განცალკევებული ქვედანაყოფის შექმნა;
- რეორგანიზაცია და საქმიანობის შეწყვეტა (ლიკვიდაცია);
- პარტნიორის მიერ კაპიტალში დამატებითი შენატანის, ფორმისა და წესის შესახებ;
- სხვა საკითხები, რომელთა გადაწყვეტა კანონმდებლობის თანახმად შედის პარტნიორთა კრების კომპეტენციაში;

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს **დირექტორი**, რომლის დაქვემდებარებაშია სამსახურები და მათი მენეჯერები.

სამსახურები შექმნილია ფუნქციონალური პრინციპების მიხედვის, რომელსაც ხელმძღვანელობენ მენეჯერები.

მენეჯერები ანაწილებენ კადრებზე ფუნციებს და მოვალეობებს, განსაზღვრავენ თანამშრომლის სამუშაო დროს, ასევე უზრუნველყოფენ მათ კონტროლს სამუშაო დროს ვალდებულებების მხრივ, აძლევენ ინსტრუქციებს უშუალოდ სამუშაოს შესრულების დროს.

კომპანიის მართვის სტრუქტურა იხილედ დანართად (დანართ #1).

საქმიანობის მიმოხილვა

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

კომპანიას ჩამოყალიბებული აქვს სტაბილურად კარგი ურთიერთობა მომწოდებლებთან, როგორც ნედლეულის, ასევე სასმელების და დამხმარე მასალების მომწოდებლებთან, რითაც საწარმო უზრუნველყოფს სტაბილურად მაღალ ხარისხს და რესტორნების დროულ მომარაგებას.

სასაქონლო-მარაგების მართვის სამსახური უზრუნველყოფს პროდუქტის შენახვასა და ტრანსპორტირებას წესების შესაბამისად, რომელიც სრულად ითვალისწინებს საქართველოში მოქმედ კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

კომპანიის მიზანია არა ერთეული პროდუქტის (ცალკეული მომსახურების) გაკონტროლება, არამედ ისეთი სისტემის შექმნა, რომელიც არ იძლევა შეცდომების დაშვების შესაძლებლობას და გამორიცხავს უხარისხო და ადამიანის ჯანმრთელობისათვის საშიში პროდუქციის მიწოდებას.

კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით განსაკუთრებული ყურადღება ეთმობა ხარისხის უზრუნველყოფის.

აღნიშნული ხელშეკრულებები ითვალისწინებს მომწოდებლის მხრიდან კომპანიის ხარისხის უზრუნველყოფის სისტემების (მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა, გაწერილი პროცედურები, პერსონალის კვალიფიკაცია) მუდმივ მონიტორინგს და პერიოდულ ინსპექტირებას. საქონლის მოწოდება ხორციელდება კომპანიის მხრიდან ყველა ამ კრიტერიუმის სრულად დაკმაყოფილების შემთხვევაში.

თანამედროვე სტანდარტების შესაბამისი მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა და კვალიფიციური კადრები სრულად უზრუნველყოფს ხარისხის დაცვას, რაც არაერთხელ არის დადასტურებული მომხმარებლების და ტურისტული ორგანიზაციების მიერ.

საქმიანობის განვითარება

ამჟამად კომპანია აერთიანებს 17 რესტორანს (16 თბილისში, ერთი ბათუმში), რომელიც ორიენტირებულია მომხმარებლისთვის მაღალი ხარისხის კერძების და მომსახურების მიწოდებაზე.

რესტორნის ქსელი - „მაჭახელა-სამიკიტნო“ მუდმივად მიმდინარეობს რესტორნის გასახსნელად ახალი პერსპექტიული ადგილების მოძიება და შერჩევა გრძელვადიანი პერსპექტივის თვალსაზრისით, ასე რომ კომპანია მზად არის გახნას ახალი რესტორნები და განავითაროს. აღნიშნულის დადასტურებაა ჩვენი განვლილი პერიოდის დინამიური და სტაბილური ზრდა.

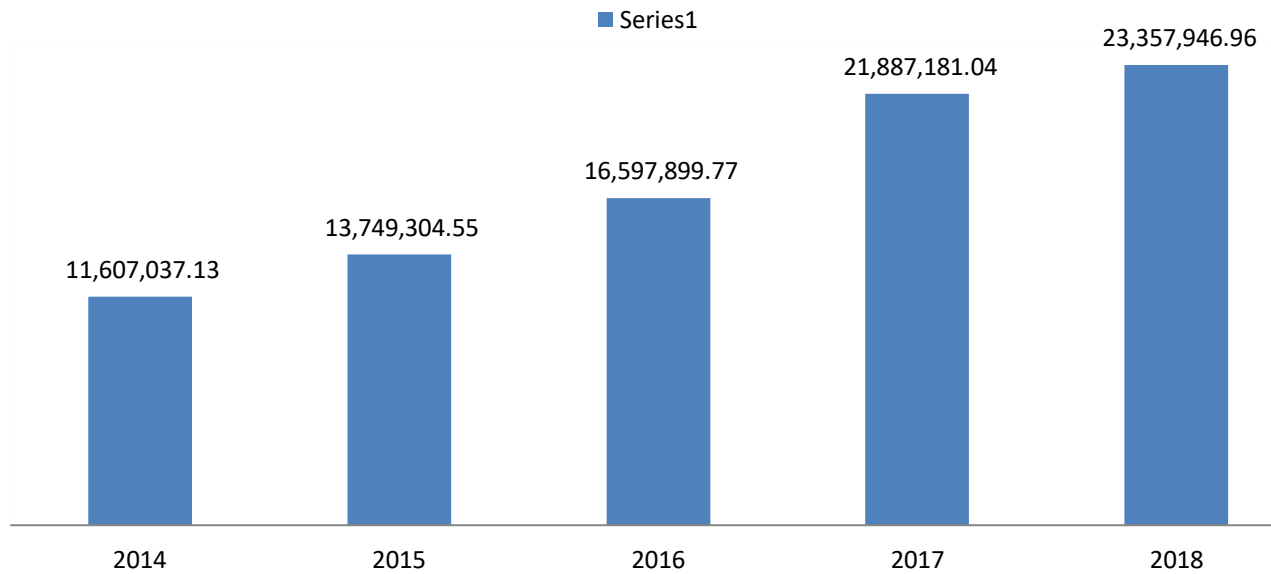
კომპანიის სტრატეგიაშია ასევე: უახლესი ტექნიკის დანერგვა ობიექტებზე, ინტერიერის განახლება, მომსახურების ხარისხის ზრდა და ახალი კერძების შეთავაზება მომხმარებლისთვის.

ძირითადი მიღწევები

კომპანია მუდმივად აფიქსირებს ზრდას შემოსავლების კუთხით, რაც ზემოთ აღნიშნული საკითხებიდანაც გამომდინარეობს.

შემოსავლების დინამიკა 2014-და 2018 წლის ჩათვლით მოცემულია ცხრილში:

საქონლის მთლიანი რეალიზაციის დინამიკა



თავი II. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

კომპანიის განვითარების პერსპექტივებია:

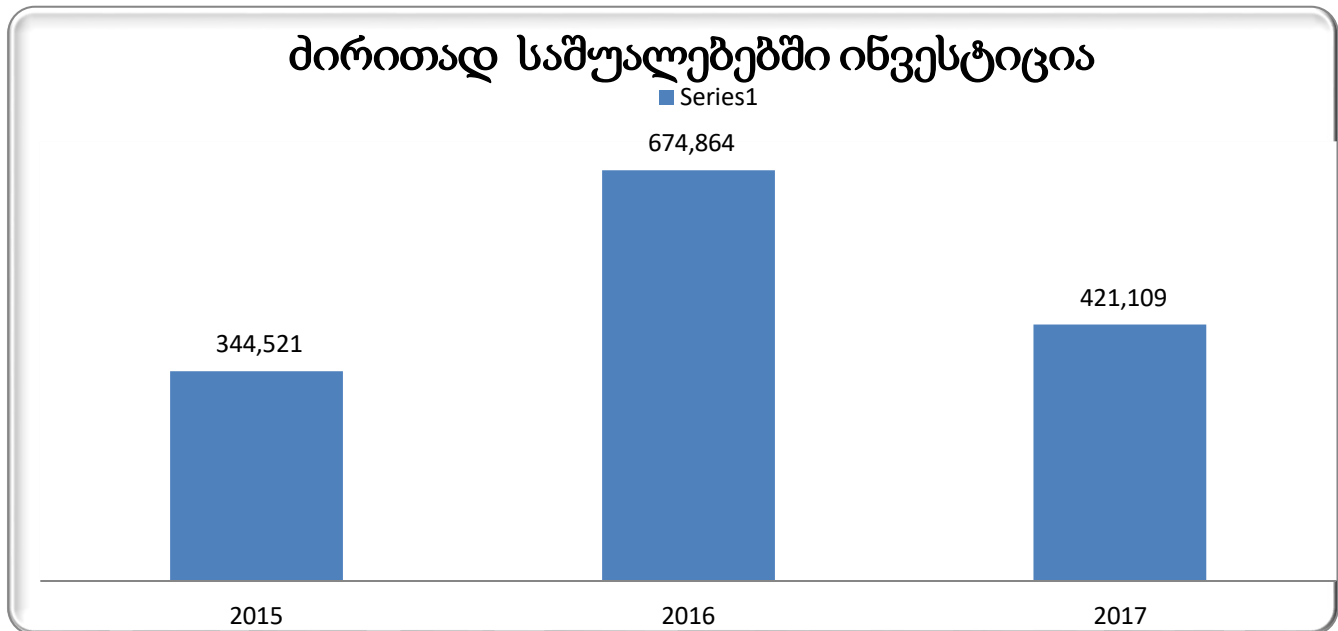
- საქონლის ასორტიმენტის გაზრდა და უცხოური სამზარეულოდან სასარგებლო სიახლეების გადმოტანა-დანერგვა;
- მომხმარებლების მომსახურების ხარისხის დახვეწა და გაუმჯობესება;
- ახალი პერსპექტიული ადგილების შერჩევა რესტორნის გასახსნელად;
- მომხმარებლის მოსაზიდად მარკეტინგული ღონისძიებებისათვის ხელშეწყობა;
- პერსპექტიული მომწოდებლების შერჩევა და საქმიანი კონტაქტის დამყარება;
- თანამედროვე ელექტრონული ტექნოლოგიების დანერგვა კონტროლის გასაუმჯობესებლად;
- ინტერიერზე და ექსტერიერზე მუდმივად ზრუნვა;
- კვალიფიციური კადრების მოზიდვაზე ზრუნვა;
- პერსონალისათვის სამუშაო პირობების გაუმჯობესება და შრომის ანაზღაურების ზრდა;

2019 წელს დაგეგმილი გაფართოების და ახალი რესტორნების გახნის შედეგად მნიშვნელოვნად გაიზრდება კომპანიის შემოსავლები, რაც გამოიწვევს თანამშრომელთა სამუშაო პირობების გაუმჯობესებას.

თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

საქმიანობის მაღალხარისხოვნად შესრულებისთვის კომპანია სისტემატიურად ანხორციელებს ინვესტიციებს ტექნიკური აღჭურვის სრულყოფისათვის, ინტერიერის და ექსტერიერის განახლებისათვის, ასევე პროდუქციის და მომსახურების ხარისხის გასაუმჯობესებლად.

ქვემოთ მოყვანილია კომპანიის ინვესტიციები ძირითად საშუალებებში 2016-2018 წლების.



თავი IV სოციალური და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა

აღნიშნული მიღწევები განპირობებულია კომპანიის მთელი კოლექტივის ერთობლივი ძალისხმევით და მათი მაღალი პროფესიონალიზმით.

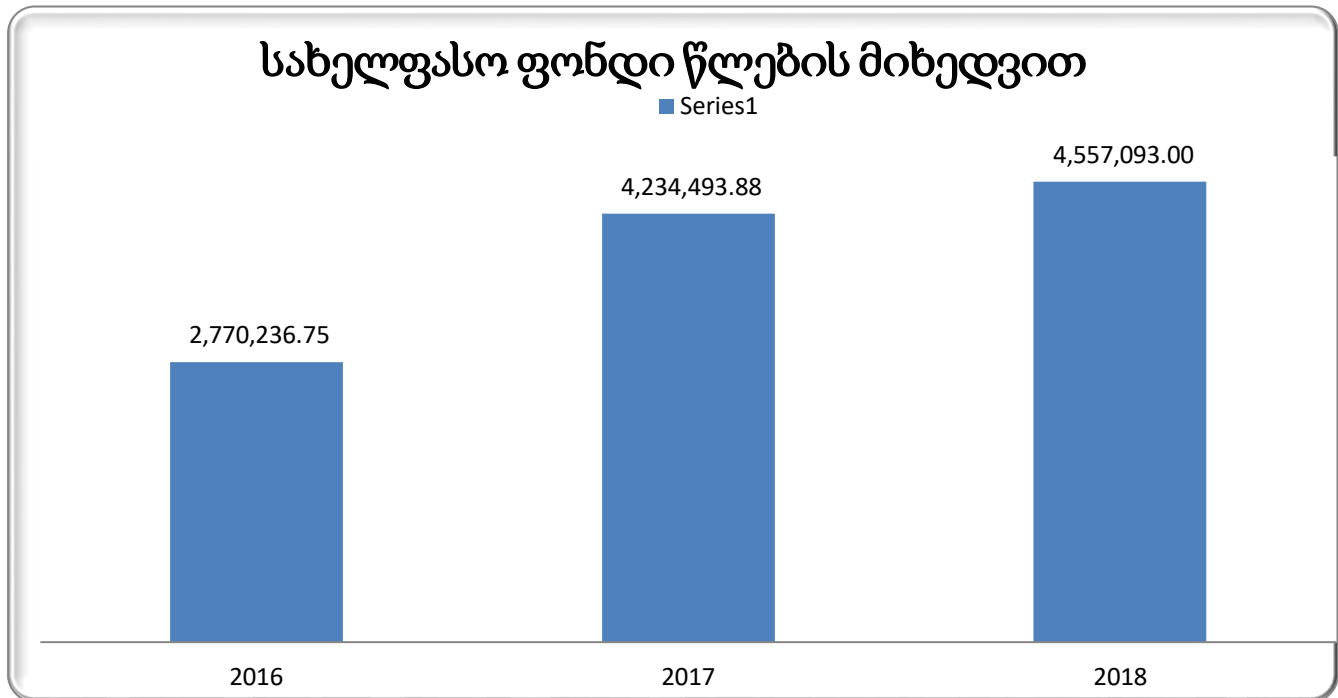
კომპანიიში არსებობს პერსონალზე მორგებული სამუშაო გარემო და პირობები, ხდება პერსონალის მხრიდან სამუშაო პირობებზე და გარემოზე დასმულ საკითხებზე ყურადღების მიქცევა, რაც აუმჯობესებს სამუშაო გარემოს.

სტრუქტურულ ერთეულებში იერარქიულად გადანაწილებულია უფლება-მოვალეობები, რაც ასევე შემდგომ გამოიყენება ახალი რესტორნის გახნის დროს, ხდება ახალი კადრებისათვის სტრუქტურის გაცნობა და თავდაპირველ ეტაპზე ინტენსიური ყურადღების მიქცევა, რათა სწორედ წარმართოს სამუშაო პროცესი.

კომპანია მუდმივად ზრუნავს კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე. თანამშრომლებს სისტემატიურად უტარდებათ გადამზედება კადრების მართვისა და გადამზადების სამსახურის მიერ. კადრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე ზრუნვას კომპანია რეგულარულ ყურადღებას უთმობს.

კომპანია უზრუნველყოფს კუთვნილი თანამდებობრივი სარგოს დროულად ანაზღაურებას ყველა თანამშრომელისათვის.

იხილეთ კომპანიის 2016-2018 წლების სახელფასო ფონდი:



თავი V - გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

კომპანიის მიზანია მინიმუმამდე შევამციროთ საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე და ამ მიზნის მისაღწევად მიუდმივად ტარდება მნიშვნელოვანი ღონისძიებები. კერძოდ:

2016-2017 წელს კომპანიის მიერ შეძენილია ახალი ევრო-5 და ევრო-6 სტანდარტის მცირესატვირთო ავტომანქანები, რაც მნიშვნელოვნად ამცირებს მავნე აირების წარმოქმნას.

რეალიზაციის პროცესში გამოიყენება მუყაოს ყუთები.

სარეკონტრუქციო და სარემონტო სამუშაოების დროს პასუხისმგებელი პირების მიერ მკაცრად კონტროლდება გარემოზე შესაძლო ზეგავლენა და ასევე მაქსიმალურად ვცდილობთ გამოვიყენოთ ეკოლოგიურად სუფთა მასალები.

კომპანიის საქმიანობისას წარმოქმნილი ნარჩენების მართვა ხორციელდება მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნათა მკაცრი დაცვით.

გარემოს დაცვა ყველა ჩვენთაგანის უპირველესი მოვალეობაა და ამ მიზნით ჩვენ მუდმივად ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ.

თავი VI - ძირითადი რისკები

კომპანიის წარმატებული საქმიანობისათვის აუცილებელია რისკების შეფასება და მართვა.

კომპანიაში მუდმივად მიმდინარეობს შესაძლო რისკების (როგორც ხარისხის უზრუნველყოფის, ასევე ფინანსური) მონიტორინგი და დაუყოვნებლივ ტარდება პრევენციული ღონისძიებები.

კომპანიაში დანერგილი რისკების მართვის სისტემა გამორიცხავს უხარისხო და ადამიანის ჯანმრთელობისათვის საშიში მომსახურების გაწევის შესაძლებლობას.

ყველა მომწოდებელთან მიღებულ საქონელზე ხდება რაოდენობისა და ხარისხის კონტროლი, ასევე კონტროლდება საქონლის შენახვის და კერძების მომზადების პროცესი.

კომპანიის საწყობებში მიმდინარეობს საქონლის შენახვის ტემპერატურული პირობების მონიტორინგი. ტემპერატურული რეჟიმი დაცულია ასევე საქონლის ტრანსპორტირების პერიოდში.

განსაკუთრებული ყურადღება ეთმობა მაღაფუჭებადი პროდუქტების მიღებას, შენახვასა და საბოლოო მომხმარებელზე მიწოდებას.

ასევე მეტად მნიშვნელოვანია ისეთი ფინანსური რისკების მართვა, როგორიცაა სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილება, კრედიტორული დავალიანება და სხვა.

მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს დირექტორმა, მმართველობითი ანგარიში დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 5 აგვისტოს.

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი

დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და ხელმძღვანელობას ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს მიერ წარმოდგენილი, „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული, მმართველობითი ანგარიშგების ნაწილის - „საქმიანობის მიმოხილვა“, ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობის შემთხვევაში მიგუფუთითოთ მათ არსზე.

ჩვენი აზრით, შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს საქმიანობის მიმოხილვა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს.

აუდიტორი
იოსებ ჯინჭარაძე
Saras -F-165195
27.09.2019წ.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-18	31-12-17
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		990,168	749,442
დებიტორული დავალიანება	10	52,207	1,116,241
სასაქონლო მარაგები	11	685,428	764,124
წიანასწარ გაწეული ხარჯი		-	-
ავანსები		3,053	2,332
სხვა მისაღები თანხები		-	-
წიანასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,730,856	2,632,139
ძირითადი საშუალებები	12	1,142,819	1,010,660
ინვესტიციები		-	-
გადავადებული გადასახადები		-	-
სხვა აქტივები		-	-
<u>მთლიანი აქტივები</u>		<u>2,873,675</u>	<u>3,642,799</u>
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	13	1,898,911	2,214,603
მოკლევადიანი სესხები	14	-	589,836
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		1,898,911	2,804,439
სხვა ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სესხი		-	-
გადასახადების დავალიანება		210,360.00	214,828.00
<u>მთლიანი ვალდებულებები</u>		<u>2,109,271</u>	<u>3,019,267</u>
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აქციები		-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		456,661	545,713
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		307,743	77,819
მთლიანი კაპიტალი		764,404	623,532
<u>მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი</u>		<u>2,873,675</u>	<u>3,642,799</u>

დირექტორი



/დიმიტრი ელიზბარაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2018	2017
შემოსავალი		23,795,937	21,963,893
სარესტორნო მომსახურება	5	23,357,947	21,598,334
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		25,247	39,769
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		85,228	64,394
წედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		267,773	225,244
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		59,742	36,152
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		16,943,585	15,371,626
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	11,596,361	11,407,008
პერსონალის ხელფასი		5,347,224	3,964,619
მთლიანი მოგება		6,852,352	6,592,267
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		6,096,707	5,548,325
ადმინისტრაციის ხელფასი		368,138	269,875
იჯარა	7	2,856,245	2,650,178
დაცვა		31,258	30,406
კომუნიკაცია		20,598	19,830
კომუნალური	8	1,070,540	975,744
მიწოდების სხვა ხარჯები		285,105	156,295
საწვავი		31,623	21,495
რემონტი		125,717	141,494
დაზღვევა		8,054	7,879
სამეურნეო	9	639,761	525,633
ბანკის მომსახურების საკომისიო		212,187	162,720
საკანცელარიო		66,337	80,394
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		140,435	223,932
საკონსულტაციო მომსახურება		89,102	66,102
სხვა დამხმარე მასალები		1,175	11,436
სხვა ხარჯები		150,434	204,912
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		6,096,707	5,548,325
საოპერაციო მოგება		755,645	1,043,942
ცვეთა და ამორტიზაცია		292,038	391,716
დარიცხული პროცენტები		68,938	47,218
წმინდა საოპერაციო მოგება		394,669	605,008
არასაოპერაციო მუხლები		61,992	(59,294)
შემოსავლი გადაფასებიდან		63,548	4,657
მიღებული პროცენტები		12,002	9,457
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		(13,557)	(73,409)
მოგება გადასახადებამდე		456,661	545,713
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		456,661	545,713

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018	2017
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	749,443	361,476
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	19,731,594	19,577,359
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	8,060,312	5,989,921
სულ შემოსული თანხები	27,791,905	25,567,281
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	11,801,974	11,879,924
დახმარე პროდუქტები	247,658	272,286
სულ შესყიდვები	12,049,632	12,152,210
საოპერაციო ხარჯები:	14,078,777	11,704,592
სახელფასო ხარჯები	4,557,093	3,375,748
მომსახურება	288,095	307,664
ქირა	3,104,412	2,916,542
კომუნალური ხარჯები	1,305,602	1,112,946
საბანკო მომსახურების ხარჯები	212,187	162,697
დაზღვევა	10,414	7,221
რემონტი	219,413	286,811
სამეურნეო	835,054	622,204
საკანცელარიო	108,815	105,534
სხვა ხარჯი	-	10,770
გადასახადები	3,437,692	2,796,454
სულ გაცემული თანხები	26,128,409	23,856,802
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	1,663,496	1,710,479
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	485,481	872,286
კაპიტალური ხარჯები	-	-
დივიდენდი	300,000	650,000
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	3,600	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(781,881)	(1,522,286)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სესხის მიღება	(581,164)	235,059
სესხის პროცენტის დაფარვა	68,938	47,218
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	(2,791)	2,475
სესხის პროცენტის მიღება	12,002	9,457
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	-	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(640,890)	199,773
ფული პერიოდის ბოლოს	990,168	749,443

დირექტორი



/დimitრი ელიზბარაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდ ებო კაპიტა ლი	აკუმულირებ ული მოგება	გადაფა სების რეზერ ვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		762,030		762,030
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		545,713		545,713
დივიდენდები		(684,211)		(684,211)
კაპიტალის შემცირება				
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		623,532		623,532
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		623,532		623,532
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		456,661		456,661
დივიდენდები		(315,790)		(315,790)
კაპიტალის შემცირება				
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		764,404		764,404

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

13 კრედიტორული დავალიანება

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,347,367	1,625,458
ვალდებულება გამჭირავებლების მიმართ	366,903	342,148
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	22,505	82,704
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	68,821	50,405
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	71665.14	63855.89
სხვა ვალდებულებები	21650.03	50032.61
ჯამი	1898910.96	2214602.58

14. სესხები

საწარმოს წლის დასაწყისში გააჩნდა მოკლევადიანი (ერთ წლამდე) სასესხო ვალდებულება სს „საქართველოს ბანკი“-ს მიმართ 589 836 ლარი, რომელიც საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში დაფარული იქნა საწარმოს მიერ გრაფიკის შესაბამისად. სხვა სასესხო ვალდებულება საწარმოს არ გააჩნია.

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი



შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“

საფირმო სახელწოდება:	მაჭახელა-სამიკიტნო
სამართლებრივი ფორმა:	შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საიდენტიფიკაციო ნომერი:	404889750
რეგისტრაციის თარიღი:	02.03.2011წ
მარეგისტრირებელი ორგანო:	საჯარო რეესტრი
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:	საქართველო, თბილისი, ვაკე- საბურთალოს რაიონი, საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის შახტა ლაბორატორიის მიმდებარედ/თბილისი კოსტავას 71
ტელეფონი:	+ 995 32 2 142 142
ელ. ფოსტა:	machakhela@gmail.com
ვებ გვერდი:	vdcapital.ge
ხელმძღვანელობა /	დირექტორი
წარმომადგენლობა:	დიმიტრი ელიზბარაშვილი



აღნიშნული მიღწევები განპირობებულია კომპანიის მთელი კოლექტივის ერთობლივი ძალისხმევით და მათი მაღალი პროფესიონალიზმით. კომპანიის თანამშრომლებს სისტემატიურად უტარდებათ ტრენინგი მომსახურეობის ხარისხის ასამაღლებლად, რომელსაც ხელმძღვანელობს კომპანიაში შესაბამისი კვალიფიკაციის თანამშრომელი.

კომპანია თავისი შედეგებით აჩვენებს სტაბილურ ზრდას, აქედან გამომდინარე დამფუძნებლის და ხელმძღვანელის მიზანი კვლავ ქსელის გაფართოება, ხარისხზე მუდვი ზრდა, მომსახურეობაში მსოფლიოს სხვადასხვა ქვეყნის სამზარეულოდან გამორჩეული კერძების დამატება და მომსახურე პერსონალისთვის სამუშაო პირობების გაუმჯობესებაა.

მიგვაჩნია, რომ მიუხედავად მაღალი კონკურენციისა, კომპანია წარმატებით გაართმევს თავს დასახული ამოცანების გადაჭრას.

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი



თავი VI - ძირითადი რისკები

კომპანიის წარმატებული საქმიანობისათვის აუცილებელია რისკების შეფასება და მართვა.

კომპანიაში მუდმივად მიმდინარეობს შესაძლო რისკების (როგორც ხარისხის უზრუნველყოფის, ასევე ფინანსური) მონიტორინგი და დაუყოვნებლივ ტარდება პრევენციული ღონისძიებები.

კომპანიაში დანერგილი რისკების მართვის სისტემა გამორიცხავს უხარისხო და ადამიანის ჯანმრთელობისათვის საშიში მომსახურების გაწევის შესაძლებლობას.

ყველა მომწოდებელთან მიღებულ საქონელზე ხდება რაოდენობისა და ხარისხის კონტროლი, ასევე კონტროლდება საქონლის შენახვის და კერძების მომზადების პროცესი.

კომპანიის საწყობებში მიმდინარეობს საქონლის შენახვის ტემპერატურული პირობების მონიტორინგი. ტემპერატურული რეჟიმი დაცულია ასევე საქონლის ტრანსპორტირების პერიოდში.

განსაკუთრებული ყურადღება ეთმობა მალფუჭებადი პროდუქტების მიღებას, შენახვასა და საბოლოო მომხმარებელზე მიწოდებას.

ასევე მეტად მნიშვნელოვანია ისეთი ფინანსური რისკების მართვა, როგორიცაა სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილება, კრედიტორული დავალიანება და სხვა.

მმართველობითი ანგარიშის დამტკიცება

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“-ს დირექტორმა, მმართველობითი ანგარიში დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 5 აგვისტოს.

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

