

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“

(ს/ნ 404889750)

25 სექტემბერი 2023

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6-16

საქმიანობის შედეგები			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		შენიშვნა	
		2022	2021
შემოსავალი		487,836	1,848,498
სარესტორნო მომსახურება	4	-	727,906
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		-	-
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		-	10,981
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		-	206,067
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		487,836	903,544
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		-	1,661,102
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	-	1,576,723
პერსონალის ხელფასი		-	84,379
მთლიანი მოგება		-	187,396
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		487,836	620,449
ადმინისტრაციის ხელფასი		-	12,188
ოჯარა	6	150,000	135,916
დაცვა		-	4,814
კომუნიკაცია		337,836	5,722
კომუნალური	7	-	262,512
მიწოდების სხვა ხარჯები		-	167,465
საწვავი		-	-
რემონტი		-	1,285
დაზღვევა		-	-
სამეურნეო	8	-	16,070
ბანკის მომსახურების საკომისიო		-	4,906
საკანცელარიო		-	2,148
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		-	1,584
საკონსულტაციო მომსახურება		-	-
სხვა დამხმარე მასალები		-	-
სხვა ხარჯები		-	5,839
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		487,836	620,449
საოპერაციო მოგება		-	(433,053)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		-	(433,053)
არასაოპერაციო მუხლები		-	305,093
შემოსავლი გადაფასებიდან		-	25,013
მიღებული პროცენტები		-	269,049
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		-	11,031
მოგება გადასახადებამდე		-	(127,960)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		-	(127,960)

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		-	14,647
დებიტორული დავალიანება	9	87,460	87,460
სასაქონლო მარაგები	10	-	-
წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	-
ავანსები		-	-
სხვა მისაღები თანხები		3,644	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		91,104	102,107
მთლიანი აქტივები		91,104	102,107
პასივები			
მიმდინარე პასივები			
პრედიტორული დავალიანება	12	2,039,404	2,039,404
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		2,039,404	2,039,404
მთლიანი პასივები		2,039,404	2,263,084
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2,039,404	2,263,084
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	12	2,039,404	2,039,404
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		2,039,404	2,039,404
მთლიანი ვალდებულებები		2,039,404	2,263,084
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		1,822,377	1,609,700
აქციები		-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		-	- 127,960
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		- 3,770,677	- 3,642,717
მთლიანი კაპიტალი		- 1,948,300	- 2,288,937
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		91,104	102,107

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022	2021
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	14,647	302,722
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	-	759,750
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	-	1,121,022
სულ შემოსული თანხები	-	1,880,772
გასავალი საჭიროების შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	-	589,141
დახმარე პროდუქტები	-	103,456
სულ შესყიდვები	-	592,597
საოპერაციო ხარჯები:	-	580,532
სახელფასო ხარჯები	-	80,203
მომსახურება	-	15,440
ქირა	-	141,850
კომუნალური ხარჯები	-	203,158
საბანკო მომსახურების ხარჯები	-	4,921
დაზღვევა	-	4,033
რემონტი	-	2,609
სამეურნეო	-	67,008
საკანცელარიო	-	-
სხვა ხარჯი	-	-
საპენსიო	-	9,365
გადასახადები	227,324	51,000
სულ გაცემული თანხები	227,324	7,627,891
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	(-227,324)	(607,643)
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
კაპიტალური ხარჯები	-	-
დივიდენდი	-	895,000
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	-	(-895,000)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	-	(718)
სესხის პროცენტის მიღება	-	-
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	212,677	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	227,324	(718)
ფული პერიოდის ბოლოს	-	14,647

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(1,142,717)		(1,142,717)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		(127,960)		(127,960)
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		(890,300)		(890,300)
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(2,160,977)		(2,160,977)
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(2,160,977)		(2,160,977)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		-		-
დივიდენდები		-		-
კაპიტალის გაზრდა		212,677		212,677
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1,948,300)		(1,948,300)

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2022	2021
შემოსავალი		487,836	1,848,498
სარესტორნო მომსახურება	4	-	727,906
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		-	-
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		-	10,981
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		-	206,067
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია და სხვა შემოსავლები		487,836	903,544
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		-	1,661,102
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	-	1,576,723
პერსონალის ხელფასი		-	84,379
მთლიანი მოგება		-	187,396
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		487,836	620,449
ადმინისტრაციის ხელფასი		-	12,188
იჯარა	6	150,000	135,916
დაცვა		-	4,814
კომუნიკაცია		337,836	5,722
კომუნალური	7	-	262,512
მიწოდების სხვა ხარჯები		-	167,465
საწვავი		-	-
რემონტი		-	1,285
დაზღვევა		-	-
სამეურნეო	8	-	16,070
ბანკის მომსახურების საკომისიო		-	4,906
საკანცელარიო		-	2,148
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		-	1,584
საკონსულტაციო მომსახურება		-	-
სხვა დამხმარე მასალები		-	-
სხვა ხარჯები		-	5,839
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		487,836	620,449
საოპერაციო მოგება		-	(433,053)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		-	(433,053)
არასაოპერაციო მუხლები		-	305,093
შემოსავლი გადაფასებიდან		-	25,013
მიღებული პროცენტები		-	269,049
სხვა არასაოპერაციო ზარალი, გადაფასება (სესხის ვალდებულება მ.შ.)		-	11,031
მოგება გადასახადებამდე		-	(127,960)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		-	(127,960)

/დimitრი 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.

მეიჯარეებთან იჯარის ხელშეკრულებების შეუწყვეტლობის გამო 2022 წლის განმავლობაში შპს „მაჭახელა-სამიკიტნო“ იძულებული იყო მიუხედავად შეწყვეტილი საქმიანობისა მოქმედი იჯარის ხელშეკრულების ფარგლებში ქვეიჯარით გაეცა ფართები აღნიშნულ ფართებში მოქმედი საწარმოებისთვის. აღნიშნული პროცესი მიმდინარებს 2023 წლის განმავლობაში.

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 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 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 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 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 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 დაბეგვრას 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>	

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

7. კომუნალური ხარჯი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	210,315	210,315
გაზი	25,691	25,691
წყალი	26,286	26,286
დასუფთავება	220	220
სულ ხარჯი	262,512	262,512

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

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ გაწეული მომსახურებიდან	-	-
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	87,460	87,460
მოთხოვნები ფინანსური ინსტიტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	-	-
ჯამი	87,460	87,460

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	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშალები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
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	-	-	-	-	-	-	-
2022 წლის 01 იანვარი	-	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება							
საბ. ღირ. 01.01.2021	911,586	227,887	609,475	129,067	1,137,690	45,599	3,061,304
საბ. ღირ. 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-
საბ. ღირ. 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-

12. კრედიტორული დავალიანება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,563,720	1,563,720
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	217,602	217,602
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	-	-
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	229,559	229,559
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	9,062	9,062
სხვა ვალდებულებები	19,461	19,461
ჯამი	2,039,404	2,039,404

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

12. კრედიტორული დავალიანება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	1,563,720	1,563,720
ვალდებულება გამყარავებლების მიმართ	217,602	217,602
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	-	-
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	229,559	229,559
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	9,062	9,062
სხვა ვალდებულებები	19,461	19,461
ჯამი	2,039,404	2,039,404

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

