შპს ვჯეო რესტორნები

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საქმიანობის მიმოხილვა
შპს „ვ-ჯეო რესტორნები“ (შემდგომში კომპანია) თავისი ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმის მიხედვით წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას (რეგ. სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 20/07/2020 წელს).

შპს „ვ-ჯეო რესტორნები“-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 (ასი) აშშ დოლარს.

საზოგადოების პარტნიორები არიან:

- ლევან ფხაკაძე - 50%;
- სამსონ ფხაკაძე - 50%

საზოგადოების მმართველობითი ორგანოებია პარტნიორთა კრება, დირექტორი.

კომპანიის საქმიანობის საგანს წარმოადგენს:
- სწრაფი კვების ობიექტების (რესტორნებისა და კაფეების) მშენებლობა, მათი თანამედროვე სტანდარტების გათვალისწინებით მოწყობა და შემდგომი ექსპლოატაცია;
- საკვები პროდუქტების წარმოება და მათი საცალო რეალიზაცია;
- მოძრავი ქონების იჯარით გაცემა.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ფლობს შემდეგ მოქმედ ობიექტებს:
1. ვენდი'ს გელოვანის გამზირი
2. ვენდი'ს გლდანის ხიდები;
3. ვენდი'ს მტკვრის მარჯვენა სანაპირო;
4. ვენდი'ს თბილისის აეროპორტი;
5. ვენდი'ს სითი მოლი;

2022 წლის ბოლოსთვის კომპანია ახორციელებდა ხუთი ერთეული საცალო კვების ობიექტის ოპერირებას. აქედან, ერთი რესტორანი არის კომპანიის საკუთრება, ხოლო ოთხი რესტორანი არის იჯარით აღებული მესამე მხარისგან.

2022 წელს დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა ვენჯორჯიაში შეადგენდა 12 თანამშრომელს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 11 თანამშრომელს.

განვითარების გეგმები
კომპანიის განვითარების გეგმების მიხედვით 2023 წელს დაგეგმილი აქვს რამდენიმე ახალი რესტორნის გახსნა.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
კომპანიის საოპერაციო მოგება ცვეთის ხარჯისა და ნეტო საპროცენტო ხარჯის გათვალისწინების გარეშე 2022 წელს შეადგენდა 77 951 ლარს, ხოლო 2021 წელს ანალოგიური მაჩვენებელი შეადგენდა (88 436) ლარს. მაჩვენებელში არსებითი ცვლილება გამოწვეულია საოპერაციო ხარჯების ზრდით, რაც ქსელის განვითარების თანმდევი პროცესია.

ლიკვიდურობის კოეფიციენტმა (Current Ratio - მიმდინარე აქტივები/მიმდინარე ვალდებულებებთან) 2022 წელს შეადგინა 1.24 ხოლო 2021 წელს 0.71. აღნიშნული მაჩვენებელი გაუმჯობესებულია, რაც ძირითადად გამოწვეულია წინა პერიოდთან შედარებით მიმდინარე აქტივების ზრდით.

ინფორმაცია კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგების შესახებ მოცემულია ქვემოთ (ერთეული ლარი):

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	**5,948,012**	**1,167,137**
საქონლის გაყიდვიდან	5,931,533	1,165,863
მომსახურების გაწევიდან	16,479	1,274
გაყიდვების თვითღირებულება	**(2,744,114)**	**(614,763)**
საერთო მოგება	**3,203,898**	**552,374**
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(119,007)	(61,224)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(361,743)	(45,862)
საპროცენტო შემოსავალი	252,177	-
საპროცენტო ხარჯი	(744,255)	(52,547)
იჯარის ხარჯი	(1,007,836)	(64,295)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,999,104)	(515,291)
სულ საოპერაციო ხარჯები	**(3,979,768)**	**(739,219)**
საოპერაციო მოგება	**(775,870)**	**(186,845)**
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(34,166)	52
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(82,301)	(10,182)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	**(892,337)**	**(196,975)**
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	**(892,337)**	**(196,975)**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	**(892,337)**	**(196,975)**

ინფორმაცია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ მოცემულია ქვემოთ (ერთეული ლარი):

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,722,970	65,161
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	159,750	14,500
მარაგები	850,475	85,875
სხვა	850,475	85,875
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	151,223	175,764
სხვა არამატერიალური აქტივები	409,114	25,749
ძირითადი საშუალებები	9,506,593	1,706,545
სულ აქტივები	**12,800,125**	**2,073,594**
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	2,193,843	458,317
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11,576,223	1,795,440
სხვა ვალდებულებები	124,373	21,815
სულ ვალდებულებები	**13,894,439**	**2,275,572**
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	312	312
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(1,094,626)	(202,289)
გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	**(1,094,314)**	**(201,977)**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**12,800,125**	**2,073,594**
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,884,418	341,300
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,318,216	480,132

კვლევების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა
კომპანია აგრძელებს 2022 წლის განმავლობაში დანერგილი ქართული კომპანიის „ფინას“ მიერ წარმოებული პროდუქტის იმპლემენტაციასა და გაუმჯობესებას, რითაც ერთის მხრივ ხელს უწყობს ადგილობრივი ბიზნესის განვითარებას, და მეორეს მხრივ კომპანიას აძლევს საშუალებას მომხმარებელს შესთავაზოს უნიკალური გამოცდილება რაც საბოლოო ჯამში კომპანიას უფრო ეფექტურად ფუნქციონირებაში უწყობს ხელს.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ
კომპანიას არ აქვს ფილიალები.

საკუთარი აქციების გამოსყიდვა
კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში არ გამოუსყიდია საკუთარი აქციები და არც მიმდინარე ეტაპზე გეგმავს ამას.

დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ
კომპანიის მენეჯმენტის შეფასებით ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები არ საჭიროებს დამატებით განმარტებებს.

ფინანსური, საოპერაციო და სტრატეგიული რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ

- **საკრედიტო რისკი**

საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება დებიტორულ დავალიანებაზე რაც ვენჯორჯიას გააჩნია კლიენტებისადმი. კომპანიის მომხმარებლებს, ნორმალური საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე, წარმოადგენენ ძირითადად საცალო მომხმარებლები და გარკვეულწილად კორპორატიული მომხმარებლები.

- **საბაზრო რისკი**

საბაზრო რისკი გამომდინარეობს კვების ინდუსტრიის კაფე-რესტორნების კონკურენტული გარემოდან, რომელსაც ქმნიან სხვა ბრენდული თუ არაბრენდული ქსელები. კაფე-რესტორნების ბიზნესი გამოირჩევა მაღალი კონკურენციით. ბაზარზე წარმოდგენილია როგორც ბრენდული, ასევე არაბრენდული კვების ობიექტები. კონკურენცია მიმდინარეობს საფასო, მომსახურების ხარისხის და პროდუქციის ხარისხის სეგმენტში ბრენდულ ობიექტებთან მიმართებაში, ხოლო მომსახურების ხარისხით (ობიექტის ვიზუალი, ოპერატორის ურთიერთობა მომხმარებელთან, მაღალი ცნობადობა) სეგმენტში არაბრენდულ რესტორნებთან მიმართებაში. შედეგად, კომპანია გენერალური დირექტორის, მარკეტინგის დირექტორის, ფინანსური დირექტორის და ოპერაციების დირექტორის შემადგენლობით, მუდმივად განიხილავს კონკურენტების საფასო პოლიტიკას, ახალ პროდუქტებს, ფასდაკლებებს და ახდენს შესაბამის რეაგირებას. რეაგირება ასევე ხდება არსებული მომსახურებების გაუმჯობესების მიმართებაში, რათა მომხმარებლითვის მისაღები და სასურველი იყოს ვენდისის პროდუქტების შეძენა.

- **ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა**

საბრუნავ კაპიტალში, მიმდინარე აქტივების სიდიდე მეტია მიმდინარე ვალდებულებების სიდიდეზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც ძირითადად გამოწვეულია ფულადის სახსრების ნაშთით საბანკო ანგარიშებზე და მიღებული სესხების გრძელვადიანი სტრუქტურის გამო. კომპანია გეგმავს შეინარჩუნოს აღნიშნული მდგომარეობა 2023 წელს.

ფულადი სახსრების ნაკადები საოპერაციო ნაწილიდან (საპროცენტო ხარჯების გათვალისწინებით) 2022 წელს შეადგენდა 60,439 ლარს, და 2021 წლებში არის უარყოფითი და შეადგენდა (80,985) ლარს. დამატებით, კომპანიამ დაიწყო თავისი ფულადი სახსრების უფრო აქტიური მართვა, პროგნოზირება და დაგეგმვა, რაც მენეჯმენტის აზრით უფრო ეფექტურს გახდის ლიკვიდურობის კონტროლს.

- **საოპერაციო რისკი**

საოპერაციო რისკების მინიმიზაციის მიზნით კომპანიაში არსებული საოპერაციო დეპარტამენტი მუდმივად ახორციელებს ვიზიტებს ობიექტებზე, პერიოდულად ხდება ობიექტების მენეჯერებთან შეხვედრები. ყოველდღიურ რეჟიმში ხდება სასაქონლო მატერიალური მარაგების კონტროლი და მონიტორინგი, რაც ზრდის ოპერაციულ ეფექტურობას.
საოპერაციო საქმიანობის და რისკების მართვის ნაწილში კომპანია იღებს მხარდაჭერას, ნოუჰაუს, კონსულტაციებს ვენდის საერთაშორისო ოფისებიდან (Wendy's International), რომელთანაც გაფორმებულია ფრანჩაიზინგის კონტრაქტი.

- **საბაზრო და სავალუტო რისკები**

გარდა ზემოჩამოთვლილი რისკებისა, ორი მთავარი რისკი, რომელიც გავლენას ახდენს კომპანიის ოპერაციებზე არის სავალუტო და შესასყიდი ნედლეულის და მასალების ფასების ცვლილების რისკი (საბაზრო რისკი). სავალუტო რისკი გამომდინარეობს იქიდან, რომ კომპანიის მომწოდებლების ნაწილთან ანგარიშსწორება ხდება აშშ დოლარში, ხოლო შემოსავლების მიღება ხდება ლარში.

შესასყიდი მასალების თუ აღჭურვილობების შეძენა ხდება მნიშვნელოვანწილად იმპორტით, შესაბამისად ანგარიშსწორება არარეზიდენტ კონტრაგენტებთან ხდება ვალუტაში, ასევე აღსანიშნავია როიალტის ხარჯი, რომელზეც ასევე აისახება სავალუტო მერყეობა. გარდა ამისა, ადგილობრივი მომწოდებლების ნაწილი თავის მხრივ დამოკიდებულია იმპორტირებულ საქონელზე და შესაბამისად, ლარის გაუფასურება ახდენს გავლენას ადგილობრივი პროდუქციის შესასყიდ ფასებზეც. ამასთანავე, აღსანიშნავია, რომ მომწოდებლების გარკვეული ნაწილი ადგილობრივი წარმოების პროდუქციას აწვდის კომპანიას და ფასების ცვლილების რისკი შედარებით დაბალია. კომპანიის მიზანია, მაქსიმალურად გაზარდოს ადგილობრივი წარმოების წილი პროდუქტებში, რათა სავალუტო რისკები იყოს დაზღვეული.

დირექტორი — გიორგი მშვილდაძე

ფინანსური დირექტორი — გივი გვეტაძე

შპს ვჯეო რესტორნები (405404076)
საქმიანობის შედეგის ანგარიში 31 დეკემბერს დასრულებული ფინანსური პერიოდისთვის
თანხები მოცემულია ლარებში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	**5,948,012**	**1,167,137**
საქონლის გაყიდვიდან	5,931,533	1,165,863
მომსახურების გაწევიდან	16,479	1,274
გაყიდვების თვითღირებულება	**(2,744,114)**	**(614,763)**
საერთო მოგება	**3,203,898**	**552,374**
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(119,007)	(61,224)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(361,743)	(45,862)
საპროცენტო შემოსავალი	252,177	-
საპროცენტო ხარჯი	(744,255)	(52,547)
იჯარის ხარჯი	(1,007,836)	(64,295)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,999,104)	(515,291)
სულ საოპერაციო ხარჯები	**(3,979,768)**	**(739,219)**
საოპერაციო მოგება	**(775,870)**	**(186,845)**
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(34,166)	52
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(82,301)	(10,182)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	**(892,337)**	**(196,975)**
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	**(892,337)**	**(196,975)**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	**(892,337)**	**(196,975)**

დირექტორი: გიორგი მშვილდაძე

ფინანსური დირექტორი: გივი გვეტაძე

შპს ვჯეო რესტორნები (405404076)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარებში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	1,722,970	65,161
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		159,750	14,500
მარაგები	2	850,475	85,875
სხვა		850,475	85,875
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		151,223	175,764
სხვა არამატერიალური აქტივები		409,114	25,749
ძირითადი საშუალებები	3	9,506,593	1,706,545
სულ აქტივები		**12,800,125**	**2,073,594**
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		2,193,843	458,317
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4	11,576,223	1,795,440
სხვა ვალდებულებები		124,373	21,815
სულ ვალდებულებები		**13,894,439**	**2,275,572**
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		312	312
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,094,626)	(202,289)
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**(1,094,314)**	**(201,977)**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**12,800,125**	**2,073,594**
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,884,418	341,300
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,318,216	480,132

დირექტორი: გიორგი მშვილდაძე

ფინანსური დირექტორი: გივი გვეტაძე

შპს ვჯეო რესტორნები (405404076)
საქმიანობის შედეგის ანგარიში 31 დეკემბერს დასრულებული ფინანსური პერიოდისთვის
თანხები მოცემულია ლარებში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	60,439	(80,985)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(8,183,413)	(1,611,765)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	9,780,783	1,757,646
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1,657,809	64,896
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	65,161	265
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,722,970	65,161

დირექტორი: გიორგი მშვილდაძე

ფინანსური დირექტორი: გივი გვეტაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	31/12/2022	31/12/2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	41,912	3,573
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	1,647,810	59,355
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში - USD	33,248	2,233
სულ	**1,722,970**	**65,161**

შენიშვნა 2

მარაგები	31/12/2022	31/12/2021
საქონელი	239,887	43,329
მცირეფასიანი მატერიალური ფასეულობები და სახარჯი მასალები	610,588	42,546
სულ	**850,475**	**85,875**

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები	31/12/2022	31/12/2021
მიწის ნაკვეთები	1,057,990	1,057,990
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5,400,300	291,997
აღჭურვილობა, დანადგარები და ავეჯი	3,048,303	356,557
სულ	**9,506,593**	**1,706,545**

შენიშვნა 4

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	31/12/2022	31/12/2021
საბანკო სესხები	9,999,473	1,530,940
სესხი დაკავშირებული მხარისგან	1,576,750	264,500
სულ	**11,576,223**	**1,795,440**

დირექტორი: გიორგი მშვილდაძე

ფინანსური დირექტორი: გივი გვეტაძე