

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „სამიკიტნო-მაჭახელა“

(ს/ნ 405452567)

10 სექტემბერი 2024

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2023	2022
შემოსავალი		14,692,236	13,343,477
სარესტორნო მომსახურება	5	14,593,620	13,038,622
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		11,742	13,288
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		52,604	81,917
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		-	68,101
სხვა შემოსავლები (ნედლეულის რეალიზაცია და სხვა)		34,271	141,549
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		8,859,782	8,426,047
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	5,426,240	6,049,576
პერსონალის ხელფასი		3,433,543	2,376,471
მთლიანი მოგება		5,832,454	4,917,430
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		5,057,120	4,537,032
ადმინისტრაციის ხელფასი		203,656	171,353
იჯარა	7	2,225,386	1,910,440
დაცვა		11,754	12,494
კომუნიკაცია		14,491	14,451
კომუნალური	8	800,051	795,151
მიწოდების სხვა ხარჯები		713,395	809,537
საწვავი		-	6,462
რემონტი		83,334	133,385
დაზღვევა		388	-
სამეურნეო	9	546,284	435,442
ბანკის მომსახურების საკომისიო		129,615	97,969
საკანცელარიო		24,919	42,348
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		167,902	53
საკონსულტაციო მომსახურება		50,847	16,949
სხვა დამხმარე მასალები		-	-
სხვა ხარჯები		85,098	90,998
სხვა ხარჯები		-	-
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		5,057,120	4,537,032
საოპერაციო მოგება		775,334	380,398
ცვეთა და ამორტიზაცია		118,168	126,518
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		657,166	253,880
		-	-
არასაოპერაციო მუხლები		107,160	61,732
შემოსავლი გადაფასებიდან		3,272	1,319
მიღებული პროცენტები, იჯარები და სხვა შეღავათები		104,068	60,413
სხვა არასაოპერაციო ზარალი(ჯარიმები)		(180)	-
მოგება გადასახდებამდე		764,326	315,612
მოგების გადასახადი		146,563	18,576
საანგარიშო პერიოდის მოგება		617,762	297,036

დირექტორი

/დimitრი ელიზბარაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	109,660	121,251
დებიტორული დავალიანება	10 453,059	341,036
სასაქონლო მარაგები	11 324,208	611,743
წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	-
ავანსები	12,280	9,157
სხვა მისაღები თანხები	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	899,207	1,083,187
ძირითადი საშუალებები	12 562,037	656,945
ინვესტიციები	-	-
გადავადებული გადასახადები	-	-
სხვა აქტივები	-	-
მთლიანი აქტივები	1,461,243	1,740,132
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	13 1,003,211	1,100,139
მოკლევადიანი სესხები	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1,003,211	1,100,139
სხვა ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სესხი	-	-
გადასახადების დავალიანება	231,526	200,751
მთლიანი ვალდებულებები	1,234,736	1,300,890
საწესდებო კაპიტალი	-	-
აქციები	-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება	226,507	439,241
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-	-
მთლიანი კაპიტალი	226,507	439,241
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	1,461,243	1,740,132

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023	2022
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	121,251	125,024
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	4,714,749	4,581,090
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	11,846,694	9,991,040
სულ შემოსული თანხები	16,561,443	14,572,130
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	5,924,948	6,326,809
შესყიდვები (პროდუქტი 2)		
დახმარე პროდუქტები	146,258	264,724
სულ შესყიდვები	6,071,206	6,591,533
საოპერაციო ხარჯები:	9,563,497	7,145,998
სახელფასო ხარჯები	2,860,120	2,008,822
მომსახურება	126,722	44,258
ქირა	2,434,905	2,004,242
კომუნალური ხარჯები	1,189,724	802,039
საბანკო მომსახურების ხარჯები	129,611	65,593
დაზღვევა	584	-
რემონტი	68,386	65,941
სამეურნეო	361,777	405,021
საკანცელარიო	280	12,237
სხვა ხარჯი	180	120
საპენსიო	106,348	70,705
გადასახადები	2,326,385	1,667,019
სულ გაცემული თანხები	15,634,703	13,737,530
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	926,740	834,599
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	107,805	61,791
კაპიტალური ხარჯები		
დივიდენდი	830,526	105,263
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(938,331)	(167,054)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	-	(1,318.50)
სესხის პროცენტის მიღება	-	-
საკუთარი კაპიტალის ზრდა / შემცირება	-	(670,000)
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	-	(671,319)
ფული პერიოდის ბოლოს	109,660	121,251

დირექტორი

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
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
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		439,241		439,241
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		764,326		764,326
დივიდენდები		(977,060)		(977,060)
კაპიტალის გაზრდა		-		-
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		226,507		226,507

დირექტორი

/დimitრი ელიზბარაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2023	2022
შემოსავალი		14,692,236	13,343,477
სარესტორნო მომსახურება	5	14,593,620	13,038,622
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		11,742	13,288
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		52,604	81,917
ნედლეულის რეალიზაცია (დღგ-სგან თავისუფალი)		-	68,101
სხვა შემოსავლები (ნედლეულის რეალიზაცია და სხვა)		34,271	141,549
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		8,859,782	8,426,047
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	5,426,240	6,049,576
პერსონალის ხელფასი		3,433,543	2,376,471
მთლიანი მოგება		5,832,454	4,917,430
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		5,057,120	4,537,032
ადმინისტრაციის ხელფასი		203,656	171,353
იჯარა	7	2,225,386	1,910,440
დაცვა		11,754	12,494
კომუნიკაცია		14,491	14,451
კომუნალური	8	800,051	795,151
მიწოდების სხვა ხარჯები		713,395	809,537
საწვავი		-	6,462
რემონტი		83,334	133,385
დაზღვევა		388	-
სამეურნეო	9	546,284	435,442
ბანკის მომსახურების საკომისიო		129,615	97,969
საკანცელარიო		24,919	42,348
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		167,902	53
საკონსულტაციო მომსახურება		50,847	16,949
სხვა დამხმარე მასალები		-	-
სხვა ხარჯები		85,098	90,998
სხვა ხარჯები		-	-
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		5,057,120	4,537,032
საოპერაციო მოგება		775,334	380,398
ცვეთა და ამორტიზაცია		118,168	126,518
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		657,166	253,880
არასაოპერაციო მუხლები		107,160	61,732
შემოსავლი გადაფასებიდან		3,272	1,319
მიღებული პროცენტები, იჯარები და სხვა შედეგები		104,068	60,413
სხვა არასაოპერაციო ზარალი (ჯარიმები)		(180)	-
მოგება გადასახადებამდე		764,326	315,612
მოგების გადასახადი		146,563	18,576
საანგარიშო პერიოდის მოგება		617,762	297,036

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული და ექვივალენტები		109,660	121,251
დებიტორული დავალიანება	10	453,059	341,036
სასაქონლო მარაგები	11	324,208	611,743
წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	-
ავანსები		12,280	9,157
სხვა მისაღები თანხები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		899,207	1,083,187
ძირითადი საშუალებები	12	562,037	656,945
ინვესტიციები		-	-
გადავადებული გადასახადები		-	-
სხვა აქტივები		-	-
მთლიანი აქტივები		1,461,243	1,740,132
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	13	1,003,211	1,100,139
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		1,003,211	1,100,139
სხვა ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სესხი		-	-
გადასახადების დავალიანება		231,526	200,751
მთლიანი ვალდებულებები		1,234,736	1,300,890
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აქციები		-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		226,507	439,241
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-	-
მთლიანი კაპიტალი		226,507	439,241
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1,461,243	1,740,132

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგეგმა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

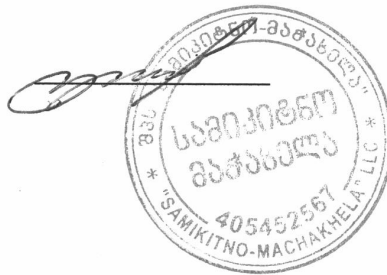
	2023	2022
ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)	121,251	125,02
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში	4,714,749	4,581,09
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე	11,846,694	9,991,04
სულ შემოსული თანხები	16,561,443	14,572,13
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	5,924,948	6,326,80
შესყიდვები (პროდუქტი 2)		
დახმარე პროდუქტები	146,258	264,72
სულ შესყიდვები	6,071,206	6,591,53
საოპერაციო ხარჯები:	9,563,497	7,145,99
სახელფასო ხარჯები	2,860,120	2,008,82
მომსახურება	126,722	44,25
ქირა	2,434,905	2,004,24
კომუნალური ხარჯები	1,189,724	802,03
საბანკო მომსახურების ხარჯები	129,611	65,59
დაზღვევა	584	
რემონტი	68,386	65,94
სამეურნეო	361,777	405,02
საკანცელარიო	280	12,23
სხვა ხარჯი	180	12
საპენსიო	106,348	70,70
გადასახადები	2,326,385	1,667,01
სულ გაყიდვით მიღებული თანხები	15,634,703	13,737,53
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	926,740	834,59
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	107,805	61,791
კაპიტალური ხარჯები		
დივიდენდი	830,526	105,26
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(938,331)	(167,054)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან:		
სესხის მიღება	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-
გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო	-	(1,318.50)
სესხის პროცენტის მიღება	-	-
საკუთარი კაპიტალის ზრდა / შემცირება	-	(670,000)
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან:	-	(671,319)
ფული პერიოდის ბოლოს	109,660	121,251
დირექტორი		

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
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
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		439,241		439,241
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		764,326		764,326
დივიდენდები		(977,060)		(977,060)
კაპიტალის გაზრდა		-		-
დაუფარავი ზარალის გაუქმება				
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		226,507		226,507

დირექტორი



/დიმიტრი 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 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. 2023 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 სამიკიტრო ოფისიანის #23	5 170 821,61	
2 სამიკიტრო კოსტვას #77	2 185 833,36	
3 სამიკიტრო ხიზნიშვილის #31	2 426 847,54	
4 სამიკიტრო ჯგავახეთის #16	1 592 075,41	
5 სამიკიტრო პუკინის #5-7	358 134,59	დიხურ აგვიტის ოფისი
6 სამიკიტრო ბათუმში	1 085 985,97	
7 სამიკიტრო ფოფის #2	992 088,35	
8 სამიკიტრო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	781 832,83	
9 სულ შემოსავალი	14 593 619,66	

2022 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

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

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

	2023 წ.	2022 წ.
საწყობი, ობილსი	-	5 720
სარესტორნო ფართის იჯრა, ბაოში	150 000	150 000
სარესტორნო ფართის იჯრა (ობილსის რესტორნები)	2 075 386	1 754 720
ჯამი:	<u>2 225 386</u>	<u>1 910 440</u>

7. კომუნალური ხარჯი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	415,599	436,259
გაზი	136,757	131,626
წყალი	195,551	194,062
დასუფთავება	<u>52,144</u>	<u>33,203</u>
სულ ხარჯი	800,051	795,151

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

	2023	2022
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ გაწეული მომსახურებიდან	-	-
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	432,338	320,057
მოთხოვნები ფინანსური ინსტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	20,721	20,979
ჯამი	453,059	341,036

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.

12. ძირითად საშუალებები

	მანქანა- დანადარები	აქტიურობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშალები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არმატურალური აქტუვები	სულ
2022 წლის 01 იანვარი	332 125	42 158	180 329	64 000	269 620	-	888 232
შემოსვლ	16 138	1 099	3 514	-	-	-	20 751
გასვლ	(4 650)	(1 445)	(2 820)	(31 000)	-	-	(39 914)
გადცემები	-	-	-	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	343 613	41 812	181 023	33 000	269 620	-	869 069
2023 წლის 01 იანვარი	343 613	41 812	181 023	33 000	269 620	-	869 069
შემოსვლ	41 689	483	5 886	-	-	-	48 059
გასვლ	-	-	-	(30 000)	-	-	(30 000)
გადცემები	-	-	-	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	385 303	42 295	186 909	3 000	269 620	-	887 127
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა 2022 წლის 01 იანვარი	27 393	6 740	24 167	4 689	25 842	-	88 831
ცვეთა	40 932	10 403	35 318	3 298	36 567	-	126 518
გასვლ ძ. საშ. ცვეთა	(368)	(213)	(378)	(2 266)	-	-	(3 225)
2022 წლის 31 დეკემბერი	67 956	16 930	59 107	5 721	62 409	-	212 123
2023 წლის 01 იანვარი	67 956	16 930	59 107	5 721	62 409	-	212 123
ცვეთა	40 965	10 503	35 318	300	31 082	-	118 168
გასვლ ძ. საშ. ცვეთა				(5 201)		-	(5 201)
2023 წლის 31 დეკემბერი	108 922	27 433	94 425	819	93 491	-	325 090
საბალანსო ღირებულება							
საბ. ღირ 01.01.2022	304 732	35 418	156 162	59 311	243 778	-	799 401

შპს „სამიკიტრო-მაჭახელა“ შენიშვნები 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით
(თანხები მოცემულია ლარის სიზუსტით)

საბ. ღრ 31.12.2022	275 657	24 882	121 916	27 279	207 211	-	656 945
საბ. ღრ 31.12.2023	276 381	14 863	92 484	2 181	176 129	-	562 037

12. კრედიტორული დავალიანება

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	490,035	401,485
ვალდებულება გამყარებლების მიმართ	206,028	199,083
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	138,588	379,552
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	13,597	42,423
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	670	4,050
სხვა ვალდებულებები	154,293	73,546
ჯამი	1,003,211	1,100,139

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი

შპს „სამიკიტნო-მაჭახელა“ შენიშვნები 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით
(თანხები მოცემულია ლარის სიზუსტით)

საბ. დირ. 31.12.2022	275 657	24 882	121 916	27 279	207 211	-	656 945
საბ. დირ. 31.12.2023	276 381	14 863	92 484	2 181	176 129	-	562 037

12. კრედიტორული დავალიანება

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	490,035	401,485
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	206,028	199,083
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	138,588	379,552
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	13,597	42,423
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	670	4,050
სხვა ვალდებულებები	154,293	73,546
ჯამი	1,003,211	1,100,139

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

