

შპს მაქრო ფუდი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
5. მარაგები	10
6. სავაჭრო მოთხოვნები	10
7. ძირითადი საშუალებები	10
8. სავაჭრო ვალდებულებები	11
9. გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი	11
10. სესხები	12
11. საწესდებო კაპიტალი	12
12. შემოსავალი რეალიზაციიდან	12
13. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	12
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
15. ხელფასები და სხვა სარგებელი	13
16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-21
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	54,409	31,465	15,341
სავაჭრო მოთხოვნები	6	139,645	32,996	12,414
მარაგები	5	176,468	217,039	137,982
გაცემული სესხი		-	-	328,000
სხვა მიმდინარე აქტივები		25,056	29,622	13,241
სულ მოკლევადიანი აქტივები		395,578	311,122	506,978
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	294,782	347,450	329,106
სულ გრძელვადიანი აქტივები		294,782	347,450	329,106
სულ აქტივები		690,360	658,572	836,084
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	670,528	1,044,451	665,383
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი	9	545,568	489,303	502,842
მიღებული ავანსები		42,650	6,776	7,913
საგადასახადო ვალდებულებები		44,267	55,467	45,445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,303,013	1,595,997	1,221,583
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	10	5,536,045	5,570,551	6,214,737
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,536,045	5,570,551	6,214,737
სულ ვალდებულებები		6,839,058	7,166,548	7,436,320
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	11	2,000,730	1,337,780	1,337,780
აკუმულირებული ზარალი		(8,149,428)	(7,845,756)	(7,938,016)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(6,148,698)	(6,507,976)	(6,600,236)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		690,360	658,572	836,084

დირექტორის მინდობილი პირი

ომერ ქირაძი



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	12	2,791,648	2,497,517
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	13	(1,817,253)	(1,437,519)
საერთო მოგება		974,395	1,059,998
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(802,708)	(904,403)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	15	(278,601)	(595,691)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	7	(88,330)	(103,057)
სხვა შემოსავლები		2,055	121,575
სხვა ხარჯები		(17,725)	(53,430)
(ზარალი)/ მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		(210,914)	(475,008)
საპროცენტო შემოსავალი		-	47,145
საპროცენტო ხარჯი		(91,594)	(111,985)
მოგება საკურსო სხვაობიდან		4,446	646,328
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(298,062)	106,480
მოგების გადასახადი		(5,610)	(14,220)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(303,672)	92,260

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარი	1,337,780	(7,938,016)	(6,600,236)
წმინდა მოგება	-	92,260	92,260
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	1,337,780	(7,845,756)	(6,507,976)
კაპიტალის გაზრდა	662,950		662,950
წმინდა ზარალი	-	(303,672)	(303,672)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	2,000,730	(8,149,428)	(6,148,698)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაქრო ფუდი დაფუძნდა 2016 წლის 21 აპრილს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, რუსთაველის გამზ., №28 / ალ. ჭავჭავაძის ქ., №2. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 404512498. კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი: ემინ უჩარ (15682411266, U 08449945, 01701133796).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო ბიზნესი. კომპანიას აქვს როგორც ადგილზე მომსახურების, ასევე მიწოდების (დელივერი) სერვისი. რესტორანი მდებარეობს თბილისის ცენტრალურ უბანში, რუსთაველის გამზირზე. რესტორნის ბრენდული სახელია „დაინჰოლი“.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს აღმასრულებელი დირექტორი - რუსლან ალიევი (C02167649, აზერბაიჯანი).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
მანქანა-დანადგარები	4-5
ოფისის აღჭურვილობა	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მისი საქმიანობიდან გამომდინარე, კომპანიას გააჩნია როგორც შუა პროდუქცია, ასევე ნედლეული და ნახევარფაბრიკატები. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

3.4 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც

გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.5 სესხები

სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება მიღებული თანხით, რომელსაც აკლდება საკომისიო და სესხის აღების ტრანზაქციასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). სესხების შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

3.6 შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. შემოსავალი არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული სალაროში.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-23	31-12-22
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	54,219	30,155
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	190	1,310
სულ	54,409	31,465

შპს მაქრო ფუდი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

5. მარაგები

კომპანიას გააჩნია როგორც მზა პროდუქცია, ასევე ნედლეული და ნახევარფაბრიკატები.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მარაგები	31-12-23	31-12-22
ნედლეული და მასალები	140,024	193,933
მზა პროდუქცია	36,444	23,106
სულ	176,468	217,039

6. სავაჭრო მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-23	31-12-22
დაკავშირებული იურიდიული პირების მიმართ	98,830	3,390
სხვა მყიდველები	40,815	29,606
სულ	139,645	32,996

7. ძირითადი საშუალებები

2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	გასვლა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	83,857	-	-	83,857
მანქანა-დანადგარები	61,886	12,815	-	74,701
ოფისის აღჭურვილობა	103,285	5,998	-	109,283
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	406,642	16,849	3,220	420,271
სულ	655,670	35,662	3,220	688,112

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	გასვლა	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	9,305	8,881	-	18,186
მანქანა-დანადგარები	19,589	8,582	-	28,171
ოფისის აღჭურვილობა	62,919	20,856	-	83,775
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	216,407	50,011	3,220	263,198
სულ	308,220	88,330	3,220	393,330

შპს მაქრო ფუდი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	გასვლა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	36,359	47,498	-	83,857
მანქანა-დანადგარები	35,278	26,608	-	61,886
ოფისის აღჭურვილობა	90,918	12,367	-	103,285
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	402,500	34,928	30,786	406,642
სულ	565,055	121,401	30,786	655,670

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	გასვლა	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2,622	6,683	-	9,305
მანქანა-დანადგარები	14,769	4,820	-	19,589
ოფისის აღჭურვილობა	43,002	19,917	-	62,919
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	175,556	71,637	30,786	216,407
სულ	235,949	103,057	30,786	308,220

8. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
დაკავშირებული იურიდიული პირების მიმართ	536,938	873,630
სხვა მომწოდებლების მიმართ	133,590	170,821
სულ	670,528	1,044,451

9. გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი	31-12-23	31-12-22
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	514,088	469,868
საპენსიო ვალდებულება	31,480	19,435
სულ	545,568	489,303

10. სესხები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სესხები	31-12-23	31-12-22
დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	4,314,130	3,568,161
დაკავშირებული იურიდიული პირებისგან	237,000	570,980
კომერციული ბანკებისგან	984,915	1,431,410
სულ	5,536,045	5,570,551

11. საწესდებო კაპიტალი

2023 წელს საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 662,950 ლარით..

12. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სარესტორნო ბიზნესი, მათ შორის ადგილზე მომსახურებისა და მიწოდების სერვისი.

2023 და 2022 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2023	2022
შემოსავალი სარესტორნო საქმიანობიდან	2,789,953	2,493,574
სხვა შემოსავალი	1,695	3,943
სულ	2,791,648	2,497,517

13. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

2023 და 2022 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	2023	2022
საკვებისა და სასმელის ხარჯი	785,974	748,051
მომსახურე პერსონალის ხელფასი	1,024,275	678,465
სხვა ხარჯი	7,004	11,003
სულ	1,817,253	1,437,519

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, საკონსულტაციო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

2023 და 2022 წლებისთვის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
იჯარის ხარჯი	362,947	381,785
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	116,999	138,976
დასუფთავების/ჰიგიენის ხარჯი	87,134	74,927
ბუღალტრული და საკონსულტაციო ხარჯი	46,764	35,400
ტრანსპორტირების ხარჯი	35,408	32,724
მარკეტინგული ხარჯები	29,018	34,147
საბანკო ხარჯი	25,054	29,556
საექსპლუატაციო/ტექნიკური ხარჯები	15,071	31,472
მივლინების/მოგზაურობის ხარჯები	4,694	44,101
სხვა ხარჯები	79,619	101,315
სულ	802,708	904,403

15. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს კომპანიის მიერ ადმინისტრაციაზე გაცემულ ხელფასებს და ასევე თანამშრომლებისთვის ანაზღაურებულ სხვადასხვა სარგებელს.

2023 და 2022 წლებისთვის ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2023	2022
ადმინისტრაციის ხელფასის ხარჯი	53,204	349,887
ბონუსის ხარჯი	138,100	123,780
დაზღვევის ხარჯი	9,505	14,081
საპენსიო და სხვა სარგებელი	77,792	107,943
სულ	278,601	595,691

16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

16.1 სავაჭრო მოთხოვნები და შემოსავალი რეალიზაციიდან

2023 და 2022 წლებში კომპანია უწყვედა მომსახურებას დაკავშირებულ პირებს, რომლის ფარგლებშიც 2023 წელს დარიცხულმა შემოსავალმა შეადგინა 543,189 ლარი, ხოლო 2022 წელს - 17,754 ლარი. გაწეული მომსახურებების ფარგლებში დაკავშირებული პირების მიმართ კომპანიას 2023 წლის ბოლოს ჰქონდა 98,830 ლარის სავაჭრო მოთხოვნა, ხოლო 2022 წლის ბოლოს - 3,390 ლარის სავაჭრო მოთხოვნა.

16.2 სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს შენობაში, რომელიც ნაქირავები აქვს მეკავშირე საწარმოსგან. აღნიშნული ობიექტის იჯარის ხარჯმა 2023 წელს შეადგინა 321,283. 2023 წლის ბოლოს აღნიშნული დაკავშირებული კომპანიის მიმართ სავაჭრო ვალდებულებამ შეადგინა ჯამში 536,938 ლარი.

2023 წელს დაკავშირებული იურიდიული პირისგან იჯარით აღებული ობიექტის საიჯარო ქირამ შეადგინა 355,403 ლარი. 2022 წლის ბოლოს აღნიშნული დაკავშირებული კომპანიების მიმართ სავაჭრო ვალდებულებამ შეადგინა ჯამში 873,630 ლარი.

16.3 სესხები

2023 და 2022 წლების განმავლობაში კომპანიას აღებული ჰქონდა სესხები დაკავშირებული ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან, რომლის საბალანსო ნაშთები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სესხები	31-12-23	31-12-22
დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	4,314,130	3,568,161
დაკავშირებული იურიდიული პირებისგან	237,000	570,980
სულ	4,551,130	4,139,141

16.4 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2023 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 250,180 ლარი. ხოლო 2022 წელს 170,423 ლარი.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წელს, ანგარიშგების გამოქვეყნებამდე, კომპანიამ აიღო რამდენიმე სესხი:

- დაკავშირებული იურიდიული პირებისგან - 50,000 ლარის ოდენობით გრძელვადიანი სესხი;
- დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან - 911,120 ლარის ოდენობით გრძელვადიანი სესხი, რომელიც შედგება 50,000 ლარისა და 320,000 დოლარისგან.