

შპს საბჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „საბჯორჯია“ (შემდგომში კომპანია) თავისი ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმის მიხედვით წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას (რეგ. სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 11/05/2023 წელს).

შპს „საბჯორჯიას“-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 50000 (ორმოცდაათი ათასი) ლარს.

საზოგადოების პარტნიორები არიან:

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

საზოგადოების მმართველობითი ორგანოებია პარტნიორთა კრება, დირექტორი, სამეთვალყურეო საბჭო.

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;

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ფლობს შემდეგ მოქმედ ობიექტებს:

1. საბვეი ბათუმი ბლექ სი მოლი
2. საბვეი ბათუმი გრანდ მოლი
3. საბვეი მალიზუ
4. საბვეი ვაკე
5. საბვეი ლესელიძე
6. საბვეი არგვეთა
7. საბვეი თერჯოლა
8. საბვეი ლისი
9. საბვეი 13 კმ
10. საბვეი სიერა
11. საბვეი მარმარილო
12. საბვეი გორი

2023 წლის ბოლოსთვის კომპანია ახორციელებდა თორმეტი ერთეული საცალო კვების ობიექტის, საიდანაც თორმეტივე რესტორანი არის იჯარით აღებული შესამე მხარისგან.

2023 წელს დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა ვიენდიში შეადგენდა 140 თანამშრომელს.

განვითარების გეგმები

კომპანიის განვითარების გეგმების მიხედვით 2024 წელს დაგეგმილი აქვს ახალი რესტორნების გახსნა.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიის საოპერაციო მოგება ცვეთის ხარჯისა და ნეტო საპროცენტო ხარჯის გათვალისწინების გარეშე 2023 წელს შეადგენდა 384,593 ლარს.

ლიკვიდურობის კოეფიციენტი (Current Ratio - მიმდინარე აქტივები/მიმდინარე ვალდებულებებთან) 2023 წელს შეადგინა 2.36.

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

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	831,711
საქონლის გაყიდვიდან	429,751
მომსახურების გაწევიდან	401,960
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(131,465)
საწყისი მარაგები	-
მარაგების შესყიდვა	-
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	-
საერთო მოგება	700,246
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(475,963)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(75,208)
საპროცენტო შემოსავალი	4,037
საპროცენტო ხარჯი	(95,694)
ოჯარის ხარჯი	(50,465)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	279,947
სულ საოპერაციო ხარჯები	(413,347)
საოპერაციო მოგება	286,899
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფა	(70,383)
მიღებული დივიდენდები	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	1,211
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	217,727
მოგების გადასახადის ხარჯი	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	217,727
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	217,727

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

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	162,896
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	237,069
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	7,464
გაცემული სესხები	1,346,710
საგადასახადო აქტივები	554,037
ძირითადი საშუალებები	1,192,964
მიწა	2,882,591
შენობა-ნაგებობები	-
არამატერიალური აქტივები	-
სულ აქტივები	1,004,277
ვალდებულებები	7,388,009
სავაჭრო ვალდებულებები	
ანარიცხები	904,655
საგადასახადო ვალდებულებები	73,387
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	-
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	216,161
სხვა ვალდებულებები	5,976,078
სულ ვალდებულებები	-
სულ ვალდებულებები	7,170,281
საკუთარი კაპიტალი	
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	-
საემისიო კაპიტალი	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	217,727
გადაფასების რეზერვი	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	217,727
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,388,009
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,308,176
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	978,042

ველევების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

კომპანია აგრძელებს 2023 წლის განმავლობაში დაწერგილი ქართული კომპანიის „ფინას“ მიერ წარმოებული პროდუქტის იმპლემენტაციასა და გაუმჯობესებას, რითაც ერთი 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 2023 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 საბჭოთაობას 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 მომხმარებლისთვის მისაღები და სასურველი იყოს ვენდისის პროდუქტების შეძენა.

- **ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა**

საბრუნავ კაპიტალში, მიმდინარე აქტივების სიდიდე შეტია მიმდინარე ვალდებულებების სიდიდეზე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც ძირითადად გამოწვეულია ფულადის სახსრების ნაშთით საბანკო ანგარიშებზე და მიღებული სესხების გრძელვადიანი სტრუქტურის გამო. კომპანია გეგმავს შეინარჩუნოს აღნიშნული მდგომარეობა 2024 წელს.

ფულადი სახსრების ნაკადები საოპერაციო ნაწილიდან (საპროცენტო ხარჯების გათვალისწინებით) 2023 წელს შეაგნდა 162,896 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 მზარდაჭერას, ნოუპაუს, კონსულტაციებს საბვეის საერთაშორისო ოფისებიდან (Subway International), რომელთანაც გაფორმებულია ფრანჩაიზინგის კონტრაქტი.

- **საბაზრო და სავალუტო რისკები**

გარდა ზემოაღნიშნული 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

გივი გვეტაძე