

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „სამიკიტნო-მაჭახელა“

(ს/ნ 405452567)

26 სექტემბერი 2025

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5-14

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2024	2023
შემოსავალი		13,819,381	14,692,236
სარესტორნო მომსახურება	4	13,697,247	14,593,620
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		12,242	11,742
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		89,130	52,604
სხვა შემოსავლები (ნედლეულის რეალიზაცია და სხვა)		20,761	34,271
გაყიდვითი საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		7,847,081	8,859,782
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	4,465,809	5,426,240
პერსონალის ხელფასი		3,381,272	3,433,543
მთლიანი მოგება		5,972,300	5,832,454
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		4,505,657	5,057,120
ადმინისტრაციის ხელფასი		232,625	203,656
იჯარა	6	1,902,439	2,225,386
დაცვა		10,127	11,754
კომუნიკაცია		14,182	14,491
კომუნალური	7	743,599	800,051
მინოდების სხვა ხარჯები		759,780	713,395
რემონტი		69,318	83,334
დაზღვევა		1,625	388
სამეურნეო	8	362,437	546,284
ბანკის მომსახურების საკომისიო		129,071	129,615
საკანცელარიო		33,113	24,919
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		-	167,902
საკონსულტაციო მომსახურება		50,847	50,847
რეკლამა		17,632	-
სხვა ხარჯები		178,863	85,098
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		4,505,657	5,057,120
საოპერაციო მოგება		1,466,643	775,334
ცვეთა და ამორტიზაცია		97,479	118,168
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		1,369,163	657,166
არასაოპერაციო მუხლები		68,554	107,160
შემოსავლი გადაფასებიდან		950	3,272
მიღებული პროცენტები, იჯარები და სხვა		73,390	-
შეღავათები		-	104,068
სხვა არასაოპერაციო ბარალი(ჯარიმები)		(5,786)	(180)
მოგება გადასახადებამდე		1,437,718	764,326
მოგების გადასახადი		256,347	146,563
საანგარიშო პერიოდის მოგება		1,181,371	617,762

დირექტორი

/დიმიტრი ელიზბარაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	84,628	109,660
დებიტორული დავალიანება	9 479,102	453,059
სასაქონლო მარაგები	10 344,109	324,208
წიანასწარ განეული ხარჯი	-	-
ავანსები	57,463	12,280
სხვა მისაღები თანხები	-	-
წიანასწარ გადახდილი გადასახადები	-	-
	965,302	899,207
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	11 373,749	562,037
ინვესტიციები	-	-
გადავადებული გადასახადები	-	-
სხვა აქტივები	-	-
მთლიანი აქტივები	1,339,051	1,461,243
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	12 1,078,720	1,003,211
მოკლევადიანი სესხები	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1,078,720	1,003,211
სხვა ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სესხი	-	-
გადასახადების დავალიანება	260,331	231,526
მთლიანი ვალდებულებები	1,339,051	1,234,736
საწესდებო კაპიტალი	-	-
აქციები	-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	226,507
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-	-
მთლიანი კაპიტალი	-	226,507
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	1,339,051	1,461,243

დირექტორი

/დამტკიცებულია/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)

შემოსავლები:

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე

სულ შემოსული თანხები

გასავალი საქონლის შეძენაზე:

შესყიდვები (პროდუქტი)

დახმარე პროდუქტები

სულ შესყიდვები

საოპერაციო ხარჯები:

სახელფასო ხარჯები

მომსახურება

ქირა

კომუნალური ხარჯები

საბანკო მომსახურების ხარჯები

დაზღვევა

რემონტი

სამეურნეო

საკანცელარიო

სხვა ხარჯი

საპენსიო

გადასახადები

სულ გაცემული თანხები

ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:

ძირითადი საშუალებების შეძენა

კაპიტალური ხარჯები

დივიდენდი

ძირითადი საშუალებების გაყიდვა

სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან

სესხის მიღება

სესხის პროცენტის დაფარვა

გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო

სესხის პროცენტის მიღება

საკუთარი კაპიტალის ზრდა / შემცირება

სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან

ფული პერიოდის ბოლოს

დირექტორი

2024

109,660

2023

121,251

3,523,999

4,714,749

11,906,297

11,846,694

15,430,296

16,561,443

4,919,992

5,924,948

139,834

146,258

5,059,826

6,071,206

8,924,756

9,563,497

2,837,831

2,860,120

143,038

126,722

2,130,252

2,434,905

815,548

1,189,724

129,071

129,611

1,788

584

18,745

68,386

329,502

361,777

12,739

280

50

180

9,390

106,348

2,409,801

2,326,385

13,984,582

15,634,703

1,445,714

926,740

90,746

107,805

1,380,000

830,526

(1,470,746)

(938,331)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

84,628

109,660

/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა

		2024	2023
შემოსავალი		13,819,381	14,692,236
სარესტორნო მომსახურება	4	13,697,247	14,593,620
ფრენჩაიზინგი და სხვა შემოსავლები		12,242	11,742
ექსკლუზივი და სხვა შემოსავლები		89,130	52,604
სხვა შემოსავლები (ნედლეულის რეალიზაცია და სხვა)		20,761	34,271
გაყიდული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		7,847,081	8,859,782
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	4,465,809	5,426,240
პერსონალის ხელფასი		3,381,272	3,433,543
მთლიანი მოგება		5,972,300	5,832,454
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		4,505,657	5,057,120
ადმინისტრაციის ხელფასი		232,625	203,656
იჯარა	6	1,902,439	2,225,386
დაცვა		10,127	11,754
კომუნიკაცია		14,182	14,491
კომუნალური	7	743,599	800,051
მიწოდების სხვა ხარჯები		759,780	713,395
რემონტი		69,318	83,334
დაზღვევა		1,625	388
სამეურნეო	8	362,437	546,284
ბანკის მომსახურების საკომისიო		129,071	129,615
საკანცელარი		33,113	24,919
ჭურჭელი და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი		-	167,902
საკონსულტაციო მომსახურება		50,847	50,847
რეკლამა		17,632	-
სხვა ხარჯები		178,863	85,098
მთლიანი საოპერაციო ხარჯი		4,505,657	5,057,120
საოპერაციო მოგება		1,466,643	775,334
ცვეთა და ამორტიზაცია		97,479	118,168
დარიცხული პროცენტები		-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება		1,369,163	657,166
არასაოპერაციო მუხლები		68,554	107,160
შემოსავლი გადაფასებიდან		950	3,272
მიღებული პროცენტები, იჯარები და სხვა შეღავათები		73,390	104,068
სხვა არასაოპერაციო ზარალი(ჯარიმები)		(5,786)	(180)
მოგება გადასახადებამდე		1,437,718	764,326
მოგების გადასახადი		256,347	146,563
საანგარიშო პერიოდის მოგება		1,181,371	617,762

დირექტორი



/დimitრი ელიზბარაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	84,628	109,660
დებიტორული დავალიანება	479,102	453,059
სასაქონლო მარაგები	344,109	324,208
წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	-
ავანსები	57,463	12,280
სხვა მისაღები თანხები	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	-
	965,302	899,207
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	373,749	562,037
ინვესტიციები	-	-
გადავადებული გადასახადები	-	-
სხვა აქტივები	-	-
	1,339,051	1,461,243
მთლიანი აქტივები		
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	1,078,720	1,003,211
მოკლევადიანი სესხები	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1,078,720	1,003,211
სხვა ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სესხი	-	-
გადასახადების დავალიანება	260,331	231,526
	1,339,051	1,234,736
მთლიანი ვალდებულებები		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
აქციები	-	-
აქტივების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	226,507
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-	-
მთლიანი კაპიტალი	-	226,507
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	1,339,051	1,461,243

დირექტორი



/დირექტორი ელიზბარაშვილი/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფული პერიოდის დასაწყისში (ლარი)

შემოსავლები:

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალაროში

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ა/ა-ზე

სულ შემოსული თანხები

გასავალი საქონლის შეძენაზე:

შესყიდვები (პროდუქტი)

დახმარე პროდუქტები

სულ შესყიდვები

საოპერაციო ხარჯები:

სახელფასო ხარჯები

მომსახურება

ქირა

კომუნალური ხარჯები

საბანკო მომსახურების ხარჯები

დაზღვევა

რემონტი

სამეურნეო

საკანცელარიო

სხვა ხარჯი

საპენსიო

გადასახადები

სულ გაცემული თანხები

ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:

ძირითადი საშუალებების შეძენა

კაპიტალური ხარჯები

დივიდენდი

ძირითადი საშუალებების გაყიდვა

სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან

სესხის მიღება

სესხის პროცენტის დაფარვა

გადაფასება, კონვერტაციის საკომისიო

სესხის პროცენტის მიღება

საკუთარი კაპიტალის ზრდა / შემცირება

სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან

ფული პერიოდის ბოლოს

დირექტორი



	2024	2023
	109,660	121,251
	3,523,999	4,714,749
	11,906,297	11,846,694
	15,430,296	16,561,443
	4,919,992	5,924,948
	139,834	146,258
	5,059,826	6,071,206
	8,924,756	9,563,497
	2,837,831	2,860,120
	143,038	126,722
	2,130,252	2,434,905
	815,548	1,189,724
	129,071	129,611
	1,788	584
	18,745	68,386
	329,502	361,777
	12,739	280
	50	180
	9,390	106,348
	2,409,801	2,326,385
	13,984,582	15,634,703
	1,445,714	926,740
	90,746	107,805
	1,380,000	830,526
	(1,470,746)	(938,331)
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	84,628	109,660

/დირექტორი 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 ელიშბარაშვილი (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 ამავედროულად 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 შეძენისას 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 განეულება მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება თვითღირებულების გაანგარიშების „საშუალო შენონილი“ - 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 განწევა.

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 განევის 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 შემოდინება).

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 2024 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1 სამიკიტნო, თუმანიანის #23	4 996 979,52	
2 სამიკიტნო კოსტავას #77	2 358 291,77	
3 სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	2 669 797,17	
4 სამიკიტნო ჯავახეთის #16	1 500 769,16	
5 სამიკიტნო პუშკინის #5-7	-	დაიხურა 2023 აგვისტოს თვეში
6 სამიკიტნო ბათუმში	1 035 370,38	

7	სამიკიტნო ფხოვის #2	399 514,30	დაიხურა ივნისის თვეში
8	სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	736 524,42	
9	სულ შემოსავალი	13 697 246,12	

2023 წლის შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან

შემოსავლები მოცემულია რესტორნების მიხედვით

	შემოსავალი	შენიშვნა
1	სამიკიტნო, თუმანიანის #23	5 170 821,61
2	სამიკიტნო კოსტავას #77	2 185 833,36
3	სამიკიტნო ხიზანიშვილის #31	2 426 847,54
4	სამიკიტნო ჯავახეთის #16	1 592 075,41
5	სამიკიტნო პუშკინის #5-7	358 134,59
6	სამიკიტნო ბათუმში	1 085 985,97
7	სამიკიტნო ფხოვის #2	992 088,35
8	სამიკიტნო წერეთლის მეტროს მიმდებარედ	781 832,83
9	სულ შემოსავალი	14 593 619,66

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

	2024 წ.	2023 წ.
სარესტორნე ფართის იჯარა, ბათუმი	156 750 1 745	150 000
სარესტორნე ფართის იჯარა (თბილისის რესტორნები)	689	2 075 386
ჯამი:	1 902 439	2 225 386

7. კომუნალური ხარჯი

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ელექტორ ენერგია	367,65 8	415,59 9
გაზი	121,4 54	136,75 7
წყალი	208,56 2	195,55 1
დასუფთავება	45,92 4	52,14 4
სულ ხარჯი	743,598	800,051

8. სამეურნეო ხარჯი

სამეურნეო ხარჯი აერთიანებს: ჰიგიენის საშუალებებს, სადემინფექციო საშუალებებს, ქაღალდის პროდუქციას და სამეურნეო მცირეფასიან ინვენტარს. სამეურნეო საქონელი გამოიყენება როგორც ჭურჭლის დასასუფთავებლად, ასევე შენობების, სამზარეულოს და ეზოს დასასუფთავებლად.

9. დებიტორული დავალიანება

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ განეული მომსახურებიდან	-	-

მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე (ფინანსური ინსტიტუტების გარდა) გაწეული მომსახურებიდან	4 71,044	4 32,338
მოთხოვნები ფინანსური ინსტიტუტის (ბანკი) მიმართ მომხმარებელთან უნაღდო ანგარიშწორების მოსახურებიდან	20,767	20,721
ჯამი	453,059	453,059

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	აღჭურვილებ	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
2023 წლის 01 იანვარი	343 613	41 812	181 023	33 000	269 620	-	869 069
შემოსვლა	41 689	483	5 886	-	-	-	48 059
გასვლა	-	-	-	(30 000)	-	-	(30 000)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-

შპს „სამიკიტნო-მაჭახელა“ შენიშვნები 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით
(თანხები მოცემულია ლარის სიზუსტით)

2023 წლის 31 დეკემბერი	385 303	42 295	186 909	3 000	269 620	-	887 127
2024 წლის 01 იანვარი	385 303	42 295	186 909	3 000	269 620	-	887 127
შემოსვლა	7 686	525	10 553	-	-	-	18 764
გასვლა	-	-	-	- 200)	(166	-	(166 200)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	392 988	42 821	197 462	3 000	103 420	-	739 691
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებულ ი ცვეთა 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
გასული დ. სამ. ცვეთა	-	-	-	(5 201)	-	-	(5 201)
2023 წლის 31 დეკემბერი	108 922	27 433	94 425	819	93 491	-	325 090
2024 წლის 01 იანვარი	108 922	27 433	94 425	819	93 491	-	325 090
ცვეთა	41 078	10 702	35 415	301	9 984	-	87 480
გასული დ. სამ. ცვეთა					(56 627)	-	(56 627)
2024 წლის 31 დეკემბერი	149 999	38 136	129 841	1 120	46 846	-	365 942
საბალანსო ღირებულება							
საბ. ღირ. 01.01.2023	275 657	24 882	121 916	27 279	207 211	-	656 945
საბ. ღირ. 31.12.2023	276 381	14 863	92 484	2 181	176 129	-	562 037
საბ. ღირ. 31.12.2024	242 989	4 685	57 621	1 879	56 574	-	373 749

12. კრედიტორული დავალიანება

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	602,439	490,035
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	169,023	206,028
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	19721	138,5
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	5	88
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	14,735	13,577
სხვა ვალდებულებები	415	670
	154,2	93
ჯამი	94,893	1,003,211

დირექტორი

დიმიტრი ელიზბარაშვილი

შპს „სამიკიტნო-მაჭახელა“ შენიშვნები 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით
(თანხები მოცემულია ლარის სიზუსტით)

საბ. ღირ. 31.12.2023	276 381	14 863	92 484	2 181	176 129	-	562 037
საბ. ღირ. 31.12.2024	242 989	4 685	57 621	1 879	56 574	-	373 749

12. კრედიტორული დავალიანება

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ვალდებულება ნედლეულის მომწოდებლების მიმართ	602,439	490,035
ვალდებულება გამქირავებლების მიმართ	169,023	206,028
ვალდებულება კომუნალურის მომწოდებლების მიმართ	197,215	138,588
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის მიმართ	14,735	13,577
ვალდებულება ინვენტარის და რემონტის მასალების მომწოდებლების მიმართ მიმართ	415	670
სხვა ვალდებულებები	94,893	154,293
ჯამი	1,078,720	1,003,211

დირექტორი

დimitრი ელიზბარაშვილი

