

სააქციო საზოგადოება
რიგა კაფე რესტორანი

ფინანსური ანგარიშგება

2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2023 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	3 013 666	2 057 225
სხვა შემოსავლები	19 477	7 492
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	-	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	238 652	87 854
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შემენა	(1 411 330)	(1 027 504)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(870 350)	(453 367)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(154 788)	(100 400)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	(322 566)	(363 201)
საგადასახადო ხარჯი	(6 860)	(4 697)
სხვა ხარჯი	(27 490)	(14 771)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	478 411	188 631
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(17 999)	(4 290)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	460 412	184 341
მოგების გადასახადი	(2 255)	(2 040)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	458 157	182 301
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში	(422 099)	(604 400)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს	36 059	(422 099)

დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 949 032	1 934 276
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 810 404)	(1 904 886)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(675 378)	(367 249)
გადახდილი გადასახდები	(586 024)	(305 011)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(122 774)</u>	<u>(642 870)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	-	-
მიღებული საპროცენტო შემოსავლები	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	113 984	655 797
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>113 984</u>	<u>655 797</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(264)	(1 112)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(264)</u>	<u>(1 112)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(9 054)</u>	<u>11 815</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>31 694</u>	<u>19 879</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>22 640</u>	<u>31 694</u>

დირექტორი

ჯერენ ზაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	660 760	710 716
არამატერიალური აქტივები	8	4 749	5 816
სულ გრძელვადიანი აქტივი		665 509	716 532
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		22 640	31 694
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	102 775	513 084
მარაგი	9	454 758	216 105
წინასწარ გადახდები და ავანსები		6 414	3 634
სულ მიმდინარე აქტივები		586 586	764 517
სულ აქტივები		1 252 095	1 481 049
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებ.			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	545 179	250 226
საგადასახადო ვალდებულებები		64 286	38 634
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
ვალდებულებები პერსონალთან	13	1 250	36
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		610 715	288 896
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	12	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		605 321	1 614 252
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		36 059	(422 099)
სულ საკუთარი კაპიტალი		641 380	1 192 153
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 252 095	1 481 049

5 დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფე-რესტორანი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	997 271	(604 400)	392 872
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	616 981		616 981
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		182 301	182 301
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 ნაშთი	1 614 252	(422 099)	1 192 153
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1 008 931)		(1 008 931)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		458 158	458 158
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2023 ნაშთი	605 321	36 059	641 380

დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს რიგა კაფე რესტორანი, სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი ლეხ და მარია კაჩინსკების #1ა.

საწარმოს საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგისაიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივის მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 013 665,84	2 057 225,29
სხვა შემოსავალი	19 336,84	7 491,88
ჯამი:	3 033 003	2 064 717

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
საწყობის იჯარა	168163,3	123474,52
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	46,61	873,22
ელექტრო ენერგიის მომსახურება	76639,64	47061,53
ბუღალტრული მომსახურება	41254,28	39135,64
ჭურჭლის ხარჯი	0	500
მთავარი საწყობი რიგა	147,5	6283,5
საშუამავლო მომსახურება	9895,85	25084,32
ადმინისტრაციული სამართალდარღვევა	2990	0
რემონტის ხარჯები-გონიო	0	63582,92
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	0	1110,08
საკანცელარიო ხარჯები	0	16,1
კომპიუტერის ხარჯი	0	200
საბანკო ხარჯები	23429,3	21282,49
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურება	0	34597,11
ჯამი:	322 566	363 201

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
არასაოპერაციო ზარალი	0,50	-
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	14 634	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	77	134
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა	12 778	14 637
ჯამი:	27 490	14 771

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
მანქანა დანადგარები	267 976	31 084		236 892
ოფისის აღჭურვილობა	112 801	15 961		96 840
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	263 409	56 229		207 180
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	364 842			364 842
ჯამი:	1 009 028	103 274	-	905 754

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
მანქანა დანადგარები	112 776	50 737	-	62 040
ოფისის აღჭურვილობა	53 177	20 508	455	33 124
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	95 189	45 992	35	49 233
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	87 125	36 484		50 641
ჯამი:	348 268	153 721	490	195 038

საბალანსო ღირებულება	660 760			710 716
-----------------------------	----------------	--	--	----------------

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	7 117		-	7 117
ჯამი:	7 117	-	-	7 117

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	2 368	1 068	-	1 301
ჯამი:	2 368	1 068	-	1 301

საბალანსო ღირებულება	4 749			5 816
-----------------------------	--------------	--	--	--------------

9. მარაგი

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ხარჯად აღიარებული მარაგი	1 172 677	939 651
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	216 105	128 251
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	454 758	216 105

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	102 775	513 084
მოთხოვნა პერსონალთან		0
გადახდილი ავანსები		
ჯამი:	102 775	513 084

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	22 640	31 694
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	-	-
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	-
ჯამი:	22 640	31 694

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	1 284 487	-
ჯამი:	1 284 487	-

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	545 179	250 226
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	-	-
ვალდებულება პერსონალთან	1 250,00	36
ჯამი:	546 429	250 262

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	3 013 666	2 057 225
სხვა შემოსავლები	19 477	7 492
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	-	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	238 652	87 854
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა	(1 411 330)	(1 027 504)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(870 350)	(453 367)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(154 788)	(100 400)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(322 566)	(363 201)
საგადასახადო ხარჯი	(6 860)	(4 697)
სხვა ხარჯი	(27 490)	(14 771)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	478 411	188 631
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(17 999)	(4 290)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	460 412	184 341
მოგების გადასახადი	(2 255)	(2 040)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	458 157	182 301
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში	(422 099)	(604 400)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს	36 059	(422 099)

დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

4

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	660 760	710 716
არამატერიალური აქტივები	8	4 749	5 816
სულ გრძელვადიანი აქტივი		665 509	716 532
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	102 775	513 084
მარაგი	9	454 758	216 105
წინასწარ გადახდები და ავანსები		6 414	3 634
სულ მიმდინარე აქტივები		586 586	764 517
სულ აქტივები		1 252 095	1 481 049
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	545 179	250 226
საგადასახადო ვალდებულებები		64 286	38 634
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
ვალდებულებები პერსონალთან	13	1 250	36
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		610 715	288 896
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	12	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		605 321	1 614 252
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		36 059	(422 099)
სულ საკუთარი კაპიტალი		641 380	1 192 153
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 252 095	1 481 049

5

დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფე-რესტორანი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	997 271	(604 400)	392 872
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	616 981		616 981
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		182 301	182 301
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 ნაშთი	1 614 252	(422 099)	1 192 153
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	(1 008 931)		(1 008 931)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		458 158	458 158
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2023 ნაშთი	605 321	36 059	641 380

დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	22 640	31 694
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	-	-
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	-
ჯამი:	22 640	31 694

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	1 284 487	-
ჯამი:	1 284 487	-

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	545 179	250 226
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	-	-
ვალდებულება პერსონალთან	1 250,00	36
ჯამი:	546 429	250 262

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

