

სააქციო საზოგადოება
რიგა კაფე რესტორანი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სს რიგა კაფე რესტორანი
სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	3,138,951	3,013,666
სხვა შემოსავლები	15,223	19,477
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	-	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	(328,165)	238,652
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეძენა	(962,600)	(1,411,330)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(1,013,866)	(870,350)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(162,398)	(154,788)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(429,003)	(322,566)
საგადასახადო ხარჯი	(5,870)	(6,860)
სხვა ხარჯი	(5,525)	(27,490)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	246,746	478,411
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(4,385)	(17,999)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	242,361	460,412
მოგების გადასახადი	(930)	(2,255)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	241,432	458,157
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში	24,878	(433,279)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს	266,311	24,878

დირექტორი

ჯერენ ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფე რესტორანი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	513,431	660,760
არამატერიალური აქტივები	8	4,005	5,073
სულ გრძელვადიანი აქტივი		517,437	665,833
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		3,876	22,640
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	493,295	103,157
მარაგი	9	118,979	447,144
წინასწარ გადახდები და ავანსები		6,859	6,414
სულ მოკლევადიანი აქტივები		623,008	579,354
სულ აქტივები		1,140,445	1,245,187
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	397,069	549,049
საგადასახადო ვალდებულებები		39,721	64,688
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
ვალდებულებები პერსონალთან	13	387,358	1,250
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		824,148	614,987
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	12	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		49,986	605,321
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		266,311	24,880
სულ საკუთარი კაპიტალი		316,298	630,201
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,140,445	1,245,187
დირექტორი		ჯერენ ბაშერ	
ბუღალტერი		გიორგი ფოთელიძე	

სს რიგა კაფე-რესტორანი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სს რიგა კაფე რესტორანი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,907,770	3,949,032
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,538,159)	(2,810,404)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(736,236)	(675,378)
გადახდილი გადასახდები	(652,139)	(586,024)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(18,764)	(122,774)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	-	-
მიღებული საპროცენტო შემოსავლები	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	113,984
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	113,984
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	(264)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(264)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(18,764)	(9,054)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	22,640	22,640
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	3,876	13,586

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

ჯერენ ბაშერ
გიორგი ფოთელიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს რიგა კაფე რესტორანი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ლეხ და მარია კაჩინსკების 1ა, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ნინოშვილის 1. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი 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 2024 წლის პირველი იანვრით საწყებული 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 საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

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

ისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

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

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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 ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის 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 მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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 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 საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,138,951.14	3,013,665.84
სხვა შემოსავალი	15,223.02	19,476.84
ჯამი:	3,154,174	3,033,143
	-	(0.00)

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საწყობის იჯარა	223887.43	168163.3
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	0	46.61
ელექტრო ენერგიის მომსახურება	83421	76639.64
კომუნიკაციის ხარჯები	7040	0
ბუღალტრული მომსახურება	54389.86	41254.28
მთავარი საწყობი რიგა	10	147.5
საშუამავლო მომსახურება	30990.25	9895.85
ადმინისტრაციული სამართალდარღვევა	4000	2990
საბანკო ხარჯები	25264.49	23429.3
ჯამი:	429,003	322,566
	-	-

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
არასაოპერაციო ზარალი	0.00	0.50
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0.00	14,633.78
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	257.71	77.43
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა	5,267.50	12,778.46
ჯამი:	5,525	27,490
	-	-

7. ძირითადი საშუალებები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა დანადგარები	267,976	-	-	267,976
ოფისის აღჭურვილობა	114,503	1,702	-	112,801
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	263,476	67	-	263,409
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	364,842	-	-	364,842
კავშირგაბმულობის საშუალებები	3,729	3,729	-	-
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	2,387	2,387	-	-
მცირე ფასიანი (1000)ლარზე ნაკლები	805	805	-	-
ინვენტარი	5,312	6,117	805	-
ჯამი:	1,023,030	14,807	805	1,009,028

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა დანადგარები	161,811	50,737	-	112,776
ოფისის აღჭურვილობა	75,377	20,508	-	53,177
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	147,687	45,992	-	95,189
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	123,610	36,484	-	87,125
კავშირგაბმულობის საშუალებები	96	96	-	-
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	262	262	-	-
მცირე ფასიანი (1000)ლარზე ნაკლები	77	77	-	-
ინვენტარი	680	680	-	-
ჯამი:	509,599	154,835	-	348,268

საბალანსო ღირებულება	513,431			660,760
----------------------	---------	--	--	---------

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	7,117		-	7,117
ჯამი:	7,117	-	-	7,117

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	3,111	1,068	-	2,044
ჯამი:	3,111	1,068	-	2,044

საბალანსო ღირებულება	4,005			5,073
----------------------	-------	--	--	-------

9. მარაგი

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ხარჯად აღიარებული მარაგი	1,290,765	1,172,677
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	447,144	216,105
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	118,979	447,144
	0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	493,295	103,157
გადახდილი ავანსები	6,859.00	6,414
ჯამი:	500,154	109,571

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	3,876	22,640
ჯამი:	3,876	22,640

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	397,069	549,049
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	39,721.30	1,250
ვალდებულება პერსონალთან	387,357.74	-
ჯამი:	824,148	550,299

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერი

დირექტორი:

ჯერენ ბაშერ

მთ. ბუღალტერი:

გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფე რესტორანი
სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	3,138,951	3,013,666
სხვა შემოსავლები	15,223	19,477
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	-	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	(328,165)	238,652
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შემენა	(962,600)	(1,411,330)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(1,013,866)	(870,350)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(162,398)	(154,788)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	(429,003)	(322,566)
საგადასახადო ხარჯი	(5,870)	(6,860)
სხვა ხარჯი	(5,525)	(27,490)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	246,746	478,411
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(4,385)	(17,999)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	242,361	460,412
მოგების გადასახადი	(930)	(2,255)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	241,432	458,157
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის დასაწყისში	24,878	(433,279)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი წლის ბოლოს	266,311	24,878

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი




ჯერენ ბაშერ

გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფე რესტორანი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	513,431	660,760
არამატერიალური აქტივები	8	4,005	5,073
სულ გრძელვადიანი აქტივი		517,437	665,833
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		3,876	22,640
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	493,295	103,157
მარაგი	9	118,979	447,144
წინასწარ გადახდები და ავანსები		6,859	6,414
სულ მოკლევადიანი აქტივები		623,008	579,354
სულ აქტივები		1,140,445	1,245,187
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	397,069	549,049
საგადასახადო ვალდებულებები		39,721	64,688
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
ვალდებულებები პერსონალთან	13	387,358	1,250
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		824,148	614,987
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	12	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		49,986	605,321
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		266,311	24,880
სულ საკუთარი კაპიტალი		316,298	630,201
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,140,445	1,245,187

დირექტორი

ბუღალტერი

ჯერენ ბაშერ

გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფე-რესტორანი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	1,614,252	(572)	1,613,680
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,008,931)		(1,008,931)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		25451.94	25,452
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2023 ნაშთი	605,321	24,880	630,201
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(555,335)		(555,335)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		241,432	241,432
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2024 ნაშთი	49,986	266,311	316,298

დირექტორი



ჯერენ ბაშერ

მთ. ბუღალტერი



გიორგი ფოთელიძე

სს რიგა კაფერ რესტორანი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,907,770	3,949,032
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,538,159)	(2,810,404)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(736,236)	(675,378)
გადახდილი გადასახდები	(652,139)	(586,024)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(18,764)	(122,774)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	-	-
მიღებული საპროცენტო შემოსავლები	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	113,984
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	113,984
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	(264)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(264)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(18,764)	(9,054)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	22,640	22,640
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	3,876	13,586

დირექტორი

მთ. ზულალტერი

ჯერენ ბაშერ

გიორგი ფოთელიძე

9. მარაგი

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ხარჯად აღიარებული მარაგი	1,290,765	1,172,677
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	447,144	216,105
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	118,979	447,144
	0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	493,295	103,157
გადახდილი ავანსები	6,859.00	6,414
ჯამი:	500,154	109,571

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	3,876	22,640
ჯამი:	3,876	22,640

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	397,069	549,049
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	39,721.30	1,250
ვალდებულება პერსონალთან	387,357.74	-
ჯამი:	824,148	550,299

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერი

დირექტორი:



ჯერენ ბაშერ

მთ. ბუღალტერი:



გიორგი ფოთელიძე