

შპს "ისტანბულ რესტორანი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	6
შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
შინაარსი 4 ძირითადი საშუალებები	10

შპს „ისტანბულ რესტორანი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

აქტივები	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ფულადი სახსრები	3	209,996	89,452
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	2,353	(6,538)
მარაგები		136,401	(1,712)
ძირითადი საშუალებები		157,163	232,863
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		-	-
სხვა აქტივები		-	-
სულ აქტივები		505,912	314,066
ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		(34,212)	(186,805)
საგადასახადო ვალდებულებები		(29,788)	(36,947)
მიღებული ავანსები		-	-
სულ ვალდებულებები		(63,999)	(223,752)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება			-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები			-
გაუნაწილებელი მოგება		(441,913)	(90,314)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(441,913)	(90,314)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(505,912)	(314,066)

შპს „ისტანბულ რესტორანი“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12/31/2024	12/31/2023
შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,144,157	2,574,878
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,550,558)	(1,282,673)
სულ შემოსავალი	1,593,599	1,292,205
შორმის ანაზღაურება	(650,647)	(734,375)
კომუნალური ხარჯები	(121,987)	(93,171)
საგადასახადო ხარჯი	(10,738)	(7,860)
ცვეთის ხარჯი	(57,021)	(31,721)
სხვა ხარჯი	(27,022)	(37,634)
საკომისიო ხარჯი	(31,557)	(25,746)
საიჯარო ხარჯი	(112,129)	(106,951)
სულ ხარჯები	(1,011,100)	(1,037,458)
მოგება დაბეგვრამდე		254,747
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(22,505)	-
საკურსო სხვაობა	(110)	-
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	559,883	254,747

დავით სურმანიძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ისტანბულ რესტორანი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12/31/2024	12/31/2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	3,655,825	2,767,395
მომწოდებლებზე გაცემული თანხები	(2,212,596)	(1,735,960)
გადახდილი გადასახადები	(571,900)	(397,400)
გადახდილი ხელფასები	(518,827)	(452,942)
სხვა გადახდილი თანხები	(2,070)	(1,400)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	350,432	179,693
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა		
დეპოზიტზე თანხის გადატანა		
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
მიღებული სესხები	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
გადახდილი სესხები	(30,000)	-
გადახდილი დივიდენდი	(200,000)	(100,000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(229,999)	(99,999)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	89,452	4,879
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	110	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	209,996	84,573
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	120,544	89,452

დავით სურმანიძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ისტანბულ რესტორანი“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2024 წლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			22,020	22,020
დივიდენდი			(131,579)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			254,747	
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			145,188	145,188
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით				
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება			559,883	559,883
დივიდენდი			(263,158)	(263,158)
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			441,913	441,913

შპს „ისტანბულ რესტორანი“

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ისტანბულ რესტორანი“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2017 წლის 31 იანვარი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, პ.მელიქიშვილის ქ., №132

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების წარმოება რალიზაცია მიწოდება, . კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს „საქართველოს ბანკში“ და სს „ თბს ბანკში“

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.

2025 წლის მდგომარეობით

კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;

2025 წლის მდგომარეობით

- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

2024 წლის მდგომარეობით

შპს „ისტანბულ რესტორანი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3

ქართული ლარი (GEL)

აშშ დოლარი (USD)

ევრო (EUR)

ჯამი

12/31/2024

12/31/2023

209,981.59

89,452.06

14.45

0.33

209,996

89,452

შპს „ისტანბულ რესტორანი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	45,842	214,867	260,708
მატება	963		-
კლება	-	(28,808)	-
2024 წლის მდგომარეობით	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი	46,805	186,058	232,863

აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	600	(30,223)	(29,623)
პერიოდის ცვეთა	(1,058)	(74,642)	(75,700)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი	(458)	(104,865)	(105,323)

წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	46,441	184,644	231,085
2024 წლის 31 დეკემბერი	46,346	111,416	157,163