

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის



შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2019	2018
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	132810	32529
სავაჭრო მოთხოვნები	4398	5841
გადახდილი ავანსები	7518	
მარაგები	7842	8289
სულ მოკლევადიანი აქტივები	152568	46659
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1181623	1200696
არამატერიალური აქტივები	345	406
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1181968	1201102
სულ აქტივები	1334536	1247761
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	7891	14262
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	574	
საგადასახადო ვალდებულებები	753	7614
სასესხო ვალდებულებები	4800	
სხვა ვალდებულებები	3971	462
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17989	22338
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	481425	390978
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	481425	390978
სულ ვალდებულებები	499414	413316
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	275090	275090
გაუნაწილებელი მოგება	560032	559355
სულ კაპიტალი	835122	834445
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1334536	1247761



შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2018
ამონაგები	797810	1050142
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-58240	-78620
საერთო მოგება	739570	971522
სხვა შემოსავალი	-	12227
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-150441	-155989
ცვეთა და ამორტიზაცია	-59698	-74623
საპროცენტო შემოსავალი	-	3159
საპროცენტო ხარჯი	-26211	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-209576	-292842
სულ საოპერაციო ხარჯი	-445926	-508068
სულ საოპერაციო მოგება	293644	463454
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-21316	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	3271	-
სულ მოგება დაბეგვრამდე	275599	463454
მოგების გადასახადი	-41238	-36072
წმინდა მოგება	234361	427382



შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2018	415,790	507,448	-	923,238
გაცემული დივიდენდები	-	(216,068)	-	(216,068)
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(140,700)			(140,700)
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	267,975	-	267,975
31 დეკემბერი 2018	275,090	559,355	-	834,445
გაცემული დივიდენდები		(233684)		(233684)
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი		234361		234361
31 დეკემბერი 2019	275,090	560,032		835122



შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1443	9733
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	98838	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	100281	9733
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	32529	22796
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	132810	32529



შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ლათა N“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის სასტუმროებით მომსახურება რესტორნის გარეშე. შპს ლათა N-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. სასტუმროს დირექტორი არის მარიანა მამაჯანოვი, ხოლო კომპანიის წილის მფლობელები არიან: თამარ ხულორდავა (30%), ლალი ალადაშვილი (15%), დავით ალადაშვილი (15%), მარინა ასათიანი (15%), ნატო ზაალიშვილი (15%) და ლევან ხეცურიანი (10%)

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხი-ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხის სახით, რომელიც თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

შპს ლათა N-ის ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება (12 თვემდე პერიოდი) და გრძელვადიანი ვალდებულება (12 თვეზე მეტი პერიოდი). კომპანიის ბალანსზე ფიქსირდება გრძელვადიანი ვალდებულება, რომლის მიზანი არის სასტუმროს კაპიტალური რემონტის ჩატარება და ინვესტიციების განცხორციელება ნომრების დამატების სახით. აღნიშნული ვალდებულების გადაფასება ხდება საანგარიშგებო წლის ბოლო დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით, სხვაობა აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგება/ზარალში.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.15 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.16 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.17 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	127756	5955
ნაღდი ფული	5054	26574
სულ	132810	32529

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	4398	5841
სხვა მოთხოვნები	0	0
სულ	4398	5841

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	7147	8289
სხვა	695	0
სულ	7842	8289

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2019	1040752	68797	18943	72201	1200693
შემოსვლა	-	8636	26347	5583	40566
გასვლა	-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა	-37037	-6593	-3586	-12420	-59636
ნაშთი 31.12.2019	1003715	70840	41704	65364	1181623

2.7 არამატერიალური აქტივები

2019 წლის 31 დეკემბერი	
ნაშთი 01.01.2019	406
ცვეთა	-61
ნაშთი 31.12.2019	345

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	7891	14262
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	574	0
საგადასახადო ვალდებულებები	753	7614
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4800	0
სხვა ვალდებულებები	3971	462
სულ	17989	22338

2.9 სესხი-ფინანსური ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4800	0
სულ	4800	0

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	481425	390978
სულ	481425	390978

2.11 ამონაგები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	797810	1050142
სულ	797810	1050142

2.12 ხარჯი

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	58240	78620
დასაქმებულთა ანაზღაურება	150441	155989
ცვეთა და ამორტიზაცია	59698	74623
საპროცენტო ხარჯი	26211	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	209576	292842
სულ	504166	602074



შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი