

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4054	132810
სავაჭრო მოთხოვნები		4398
გადახდილი ავანსები	12355	7518
მარაგები	16005	7842
სულ მოკლევადიანი აქტივები	32414	152568
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1760664	1181623
არამატერიალური აქტივები	293	345
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1760957	1181968
სულ აქტივები	1793371	1334536
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	2963	7891
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		574
საგადასახადო ვალდებულებები		753
სასესხო ვალდებულებები	60386	4800
სხვა ვალდებულებები		3971
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	63349	17989
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1450555	481425
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1448352	481425
სულ ვალდებულებები	1513904	499414
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	275090	275090
გაუნაწილებელი მოგება	4377	560032
სულ კაპიტალი	279467	835122
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1793371	1334536

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი



შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020	2019
ამონაგები	15129	797810
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1435	-58240
საერთო მოგება	13694	739570
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-72792	-150441
ცვეთა და ამორტიზაცია	-53530	-59698
საპროცენტო ხარჯი		-26211
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-41916	-209576
სულ საოპერაციო ხარჯი	-168238	-445926
სულ საოპერაციო მოგება	-154544	293644
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-4815	-21316
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	-290290	3271
სულ მოგება დაბეგვრამდე	-449649	275599
მოგების გადასახადი	-15901	-41238
წმინდა მოგება	-465550	234361

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი



შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2019	275,090	559,355	-	834,445
გაცემული დივიდენდები	-	-233,684	-	-233,684
კაპიტალის სხვა ცვლილება				-
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	234,361	-	234,361
31 დეკემბერი 2019	275,090	560,032	-	835,122
გაცემული დივიდენდები		-90105		-90105
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი		-465550		-465550
31 დეკემბერი 2020	275,090	4,377		279,467

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი



შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-128756	1443
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		98838
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-128756	100281
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	132810	32529
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	4054	132810

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 მფოლებელები არიან: თამარ ხულორდავა, ლალი ალადაშვილი, დავით ალადაშვილი, მარინა ასათიანი, ნატო ზაალიშვილი და ლევან ხეცურიანი.

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 ზანკის 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 საშუალებების 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 არამატერიალური 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

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებული სესხთან დაკავშირებული გაცემის ხარჯით. სესხები აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხები გადაფასდება წლის ბოლოს, სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში. შპს ლათა N-ს აქვს აღებული 375 000 ევრო სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ 4%-ში.

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 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

2.15 დივიდენდის განაწილება

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

2.16 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.

2.17 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

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	4054	127756
ნაღდი ფული	-	5054
სულ	4054	132810

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	-	4398
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ		4398

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	4222	7147
სხვა	11783	695
სულ	16005	7842

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავთომობილი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
ნაშთი 01.01.2020	1003715	70840	41704	65364		1181623
შემოსვლა	521684	22697	2461	132382	521684	1200908
გასვლა	-	-5835	-39908	-92029	-521684	-659456
დარიცხული ცვეთა	-35186	-3642	26192	50224		37588
ნაშთი 31.12.2020	1490213	84060	30449	155941	0	1760663



2.7 არამატერიალური აქტივები

	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნაშთი 01.01.2020	345
ცვეთა	-52
ნაშთი 31.12.2020	294

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	2963	7891
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		574
საგადასახადო ვალდებულებები	60386	753
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		4800
სხვა ვალდებულებები		3971
სულ	63349	17989

2.9 ნასესხები სახსრები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხი	60386	4800
გრძელვადიანი სესხი	1450555	481425
სულ	1510941	504166



2.10 საკუთარი კაპიტალი

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
ნაშთი 01.01.2020	1003715	70840	41704	65364		1181623
შემოსვლა	521684	22697	2461	132382	521684	1200908
გასვლა	-	-5835	-39908	-92029	-521684	-659456
დარიცხული ცვეთა	-35186	-3642	26192	50224		37588
ნაშთი 31.12.2020	1490213	84060	30449	155941	0	1760663

2.11 ამონაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	15129	797810
სულ	15129	797810

2.12 ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1435	58240
დასაქმებულთა ანაზღაურება	72792	150441
ცვეთა და ამორტიზაცია	53530	59698
საპროცენტო ხარჯი	0	26211
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	41916	209576
სულ	169673	504166



შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა მამაჯანოვი

