

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2021 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)

	2021	2020
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	17902	4054
სავაჭრო მოთხოვნები	10249	
გადახდილი ავანსები	2729	12355
მარაგები	17382	16005
სულ მოკლევადიანი აქტივები	48262	32414
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1680987	1760664
არამატერიალური აქტივები	4299	293
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1685286	1760957
სულ აქტივები	1733548	1793371
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	17043	2963
საგადასახადო ვალდებულებები	21911	
სასესხო ვალდებულებები	138284	60386
გამომუშავებელი შემოსავალი	3215	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	180453	63349
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1131791	1450555
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1131791	1448352
სულ ვალდებულებები	1312244	1513904
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	281090	275090
გაუნაწილებელი მოგება	140214	4377
სულ კაპიტალი	421304	279467
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1733548	1793371

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ბეგიაშვილი



შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021	2020
ამონაგები	397560	15129
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-36457	-1435
საერთო მოგება	361103	13694
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-120506	-72792
ცვეთა და ამორტიზაცია	-100306	-53530
საპროცენტო ხარჯი	-39542	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-182905	-41916
სულ საოპერაციო ხარჯი	-443259	-168238
სულ საოპერაციო მოგება	-82156	-154544
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	186943	-4815
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	30991	-290290
სულ მოგება დაბეგვრამდე	217934	-449649
მოგების გადასახადი	0	-15901
წმინდა მოგება	135778	-465550

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ბეგიაშვილი

შპს „ლათა N“

**ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2020	275,090	560,032	-	835,122
გაცემული დივიდენდები	-	-90,105	-	-90,105
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-465,550	-	-465,550
31 დეკემბერი 2020	275,090	4,377	-	279,467
გაცემული დივიდენდები				
კაპიტალის სხვა ცვლილება	6000	59		6059
მთლიანი სრული შემოსავალი		135778		135778
31 დეკემბერი 2021	281,090	140,214		421,304

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა ბეგიაშვილი



შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13848	-128756
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	13848	-128756
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	4054	132810
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	17902	4054

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ბეგიაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ლათა N“ (შემდგომში „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 მარინა ბეგიაშვილი, ხოლო კომპანიის წილის მფლობელები 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 ანგარიშების 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 შემოსაველში 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 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. 2021 წლის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება შეადგენს 359991.02 ევროს, აქედან გრძელვადიანი სესხის ნაწილი არის 322999.64 ევრო, მოკლევადიანი -36991.38 ევრო.

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

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	16373	4054
ნაღდი ფული	1529	
სულ	17902	4054

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	10249	-
სულ	10249	-

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	5715	4222
სხვა	11667	11783
სულ	17382	16005

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2021	1490213	84060	30449	155941	1760663
შემოსვლა	9917	2428	5885	11276	29505
გასვლა	-2110	-6781	-5788	-3568	-18248
დარიცხული ცვეთა	-59901	-5227	-2768	-23037	-90933
ნაშთი 31.12.2022	1438119	74480	27778	140611	1680987

2.7 არამატერიალური აქტივები

2021 წლის 31 დეკემბერი

ნაშთი 01.01.2021	294
ცვეთა	-44
შემოსავლა	4049
ნაშთი 31.12.2020	4299

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	17043	2963
საგადასახადო ვალდებულებები	21911	
მიღებული ავანსი	3215	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	138284	60386
სულ	180453	63349

2.9 ნასესხები სახსრები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხი	138284	60386
გრძელვადიანი სესხი	1131791	1450555
სულ	1270075	1510941

2.11 ამონაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	397560	15129
სულ	397560	15129

2.12 ხარჯი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	36457	1435
დასაქმებულთა ანაზღაურება	120506	72792
ცვეთა და ამორტიზაცია	100306	53530
საპროცენტო ხარჯი	39542	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	182905	41916
სულ	479716	169673

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა ზეგიაშვილი

