

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შპს „ლათა ნ“

ს/კ 204544083



სარჩევი

ფინანსური ინფორმაცია

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება..... 3
2. საქმიანობის შედეგები..... 4
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა..... 5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

4. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....6
5. ფინანსური საფუძველების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა....7-9
6. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები..... .9-11

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	12/31/2018	12/31/2017
ფულადი სახსრები და ექვივალენტი	32529	22,796
სავაჭრო მოთხოვნები	5841	4,954
მარაგი	8289	4,132
სხვა მიმდინარე აქტივები		23,364
სულ მიმდინარე აქტივი	46,659	55,246
სხვა არამატერიალური აქტივი	406	477
ძირითადი საშუალება	1200696	830,509
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		440,545
სულ გრძელვადიანი აქტივი	1201102	1,271,531
სულ ჯამი	1,247,761	1,326,777
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	14262	15,226
საგადასახადო ვალდებულება	7614	1,432
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	390978	386,881
სხვა ვალდებულები	462	
სულ ვალდებულებები	413,316	403,539
საწესდებო კაპიტალი	275090	415,790
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	559355	507,448
სულ კაპიტალი	834,445	923,238
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,247,761	1,326,777



დირექტორი

2.საქმიანობის შედეგი

დასახელება	2018 წელი
ნეტო ამონაგები	1,050,142.00
საქონლის გაყიდვიდან	-
მომსახურების გაწევიდან	1,050,142
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	(78,620)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საწყისი ნაშთი	(4,132)
შემენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(82,777)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბოლოო ნაშთი	8,289
საერთო მოგება	971,522
სხვა შემოსავალი	12,227
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(155,989)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(74,623)
საპროცენტო შემოსავალი	3,159
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(292,842)
სულ საოპერაციო ხარჯი	(508,068)
საოპერაციო მოგება	463,454
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე	463,454
მოგების გადასახადი	-36072
მოგება/(ზარალი)	427,382
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი:	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0
სხვა	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	427382
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	923238
ახალი აქციების გამოშვება	0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-216068
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	267975
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-140700
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	834445

დირექტორი

შპს „ლათა N“-ის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობის

3.ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	2018 წელი
დასახელება	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,733
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში	9,733
სავალურო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში	22,796
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს	32,529

დირექტორი



4. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს ლათა ნ (ს/კ 204544083) ჩამოყალიბდა 2007 წლის 29 ნოემბერს, კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის სასტუმროებით მომსახურება რესტორნის გარეშე.

1.2 რეგისტრაციის და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, კრწანისის რაიონი, აბესაძის ქ. #7

1.3 საწარმო წარმოადგენს მე-3 კატეგორიას, შესაბამისად მას არ ევალება აუდიტის ჩაბარება

1.4 შპს ლათა ნ-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები

მესაკუთრე:

თამარ ხულორდავა 30%-ის მფლობელი წინამდებარე საწარმოში

ლალი ალადაშვილი 15%-ის მფლობელი წინამდებარე საწარმოში

დავით ალადაშვილი 15%-ის მფლობელი წინამდებარე საწარმოში

მარინა ასათიანი 15%-ის მფლობელი წინამდებარე საწარმოში

ნატო ზაალიშვილი) 15%-ის მფლობელი წინამდებარე საწარმოში

ლევან ხეცურიანი 10%-ის მფლობელი წინამდებარე საწარმოში

მარიანა მამაჯანოვი) საზოგადოების დირექტორი

დირექტორი-მარიანა მამაჯანოვი

5. ფინანსური საფუძველების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

5.1 კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად

5.2 კომპანიის საანგარიშგებო და საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯში.

5.3 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად

5.4 სესხის სარგებლობასთან ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში როდესაც კომპანიას წარმოეშვება გადახდის ვალდებულება, ანუ დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად

5.5 მოგების გადასახადით კომპანია იბეგრება როდესაც დამფუძნებელი ფიზიკური პირები გაიტანენ დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა)

5.6 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია , როგორც ფინანსური ოპერაციები. დივიდენდის გაცემასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადი აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად ,როდესაც მოხდა დივიდენდის გამოცხადება

5.7 ძირითადი საშუალება აღიარებულია თვითღირებულებით-ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შეიცავს ყველა დანახარჯს რომელიც საჭიროა მის მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში მოცემული არის თვითღირებულებასა და დაგროვილი ცვეთის სხვაობით.

დირექტორი-მარიანა მამაჯანოვი

5.8 ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარება როდესაც მყიდველს/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება, ანუ ყველა რისკი. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდგომ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების კორექტირება

5.9 ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამის სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან

5.9 ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში როდესაც რომელშიც მოხდა მათი გაწევა და არა გადახდა. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯი აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელის დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლოა მისი საიმედოთ შეფასება

5.10 საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება შპს-ს წარმოეშება როდესაც დამფუძნებელი ფიზიკური პირები გაიტანენ მოგებას, ან სხვა მოგებით დასაბეგრი ოპერაციების დადგომის შემთხვევაში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად.

5.11 სავაჭრო მოთხოვნა (დებიტორული დავალიანება) წარმოეშება კომპანიას

საქონლის/მომსახურების გაცემისთანავე. მათი გაწევა ხდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გაანალიზება იმის დასადგენად ექვემდებარება თუ არა ეს თანხები ამოღებას, ობიექტური მიზეზების საფუძველზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას მოთხოვნა წარმოეშება ქართულ ლარში, უცხოური ვალუტით ანგარიშსწორების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება ლარში, ეროვნული ბანკის არსებული კურსით, საკურსო სხვაობა აღიარდება მოგებაში-ზარალში, სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯში

დირექტორი-მარიანა მამაჯანოვი

5.12 სავაჭრო ვალდებულება (კრედიტორული დავალიანება) წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებას, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული კრედიტორული დავალიანება გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, რის შედეგადაც საკურსო სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში, სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

5.13 შემოსავლების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების აღიარება ხდება დაბატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით .

5.14 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ინაგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით

6. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტი

	2018	2017
ფული ბანკში	26574	20276
ფული სალაროში	5955	2520
სულ	32529	22796

2. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები	5841	4954
სხვა მოთხოვნები	0	0
სულ	5841	4954

დირექტორი-მარიანა მამაჯანოვი

შპს „ლათა N“-ის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის

3.მარაგი

	2018	2017
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	8289	4132
სულ	8289	4132

4. არამეტირალური აქტივი

პროგრმა ორისი

	2018	2017
დასახელება/წელი		
თვითღირებულება	914	914
დაგროვილი ცვეთა	-508	-437
საბალანსო ღრებულება	406	477

5.ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	14262	15226
საგადასახადო ვალდებულება	7614	1432
სულ	21876	16658

6.საბანკო სესხი

	2018	2017
ბანკის სესხი	390978	386881
სულ	390978	386881

შპს „ლათა N“-ის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის

7.შემოსავალი

	2018
შემოსავალი მზა პროდუქციიდან	
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	10,050,142
სულ შემოსავალი	10,050,142



დირექტორი