

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2023 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
- ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	73469	46539
სავაჭრო მოთხოვნები	6404	1224
გადახდილი ავანსები	864	3812
მარაგები	18318	18245
სულ მოკლევადიანი აქტივები	99055	69820
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1718841	1599756
არამატერიალური აქტივები	4230	4262
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1723071	1604018
სულ აქტივები	1822126	1604018
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	17796	20782
საგადასახადო ვალდებულებები	4887	4889
სასესხო ვალდებულებები	111835	111791
გამომუშავებელი შემოსავალი	10203	3791
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	144721	141253
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1183072	826918
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1183072	826918
სულ ვალდებულებები	1327793	968171
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	279740	279740
გაუნაწილებელი მოგება	214593	425927
სულ კაპიტალი	494,333	705667
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,822,126	1673838

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ბეგიაშვილი

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	611314	732295
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-62109	-64727
საერთო მოგება	549205	667568
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-150153	-148457
ცვეთა და ამორტიზაცია	-86473	-93214
საპროცენტო ხარჯი	-65060	-45632
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-271023	-255354
სულ საოპერაციო ხარჯი	-572709	-542657
სულ საოპერაციო მოგება	-23504	124911
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-41973	202714
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	-1028	34249
სულ მოგება დაბეგვრამდე	-66505	361874
მოგების გადასახადი	-21724	-11423
წმინდა მოგება	-88229	350451

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ზეგიაშვილი

ხელმოწერა

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2022	281,090	140,214	-	421,304
გაცემული დივიდენდები	-	-64738		-64738
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-1350			-1350
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	350451		350,451
31 დეკემბერი 2022	279,740	425,927		705,667
გაცემული დივიდენდები		-123105		-123105
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი		-88229		-88229
31 დეკემბერი 2023	279,740	214,593		494,333

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ზეგიაშვილი

ხელმოწერა

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-76407	28637
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-206606	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	309943	
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	26930	13848
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	46539	4054
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	73469	46539

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა ზეგიაშვილი

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 ბეგიაშვილი, ხოლო კომპანიის წილის მფლობელები არიან: თამარ ხულორდავა, ლალი ალადაშვილი, დავით ალადაშვილი, 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 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 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 2019 წელს აქვს აღებული სესხი 375 000 ევრო სს „თიბისი ბანკისგან“ 4%-ში. 2022 წლის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება შეადგენს 322999.64 ევროს, აქედან გრძელვადიანი სესხის ნაწილი არის 286686.23 ევრო, მოკლევადიანი 36313.41 ევრო. 2023 წელს სასესხო 322999.64 ევროს მოაკლდა ძირი თანხა 37780.78 ევრო და სასესხო ნაშთმა შეადგინა 285 218.86 ევრო, აქედან გრძელვადიანი სესხის ნაწილი არის 247631.14, ხოლო მოკლევადიანი 37587.72 ევრო.

2023 წელს სს თიბისი ბანკისგან აღებული სესხის თანხამ შეადგინა 150 000 ევრო

ჯამში სს თიბისი ბანკისგან აღებული სასესხო ვალდებულების ნაშთი არის 435 218.86 ევრო, ლარში 1294906.67 ლარი, კურსით 2.9753

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

	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	1341	569
ნაღდი ფული	72128	45970
სულ	73469	46539

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	6404	1224
სულ	6404	1224

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2023	31.12.2022
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	5,495	5935
სხვა	12,823	12310
სულ	18318	18245

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2023	1381213	69102	25500	123941	1599756
შემოსვლა	200818	3460		3327	207605
გასვლა		-2407	-1067	-818	-4292
დარიცხული ცვეთა	-54061	-6313	-4559	-19295	-84228
ნაშთი 31.12.2023	1527970	63842	19874	107155	1718841

2.7 არამატერიალური აქტივები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაშთი 01.01.2021	4262	4299
ცვეთა	-32	-37
შემოსავლა		
ნაშთი 31.12.2020	4230	4262

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	17796	20782
საგადასახადო ვალდებულებები	4887	4889
მიღებული ავანსი	10203	3791
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	111835	111791
სულ	144721	141253

2.9 ნასესხები სახსრები

	საპროცენტო განაკვეთი	კონტრაქტის ნომერი	დაფარვის ვადა	31.12.2023 EURO	31.12.2022 EURO
სესხი სს „თიბისი“ ბანკისგან აღებული	6.50%	1992159- 10799889	26 აპრ, 2030	285218.86	322999.64
სესხი სს „თიბისი“ ბანკისგან აღებული	6.50%	1992159- 12578586	09 ივნ, 2033	150000	
სულ				435218.86	322999.64

2024 წლის 26 აგვისტოს ჩათვლით შპს ლათა N-ის სასესხო ვალდებულებამ ხელშეკრულების 1992159-12578586 შეადგინა 350 000 euro, 31.12.2023 წლის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 150 000 euro-ს

2.11 ამონაგები

	31.12.2023	31.12.2023
ნეტო ამონაგები	611,314	732295
სულ	611314	732295

2.12 ხარჯი

	31.12.2023	31.12.2022
გაყუდვების	62109	64727
თვითღირებულება		
დასაქმებულთა	150153	148457
ანაზღაურება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	86473	93214
საპროცენტო ხარჯი	65060	45632
ადმინისტრაციული და	271023	255354
სხვა საოპერაციო ხარჯი		
სულ	634818	479716

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ზეგიაშვილი

ხელმოწერა

ბ.ა