

შპს „ლათა N“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს
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 მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით(ლარი)

	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	40069	73469
სავაჭრო მოთხოვნები	6425	6404
გადახდილი ავანსები	136263	864
მარაგები	35993	18318
სულ მოკლევადიანი აქტივები	218750	99055
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2368238	1718841
არამატერიალური აქტივები	4203	4230
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2372441	1723071
სულ აქტივები	2591191	1822126
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	26121	17796
საგადასახადო ვალდებულებები	3757	4887
სასესხო ვალდებულებები	209664	111835
გამომუშაველი შემოსავალი	3291	10203
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	242833	144721
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1959344	1183072
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1959344	1183072
სულ ვალდებულებები	2202177	1327793
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	279740	279740
გაუნაწილებელი მოგება	109274	214593
სულ კაპიტალი	389014	494333
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2591191	1822126

ხელმოწერილია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით 06.09.2025

წელს

მარიანა ბეგიაშვილი

ხელმოწერა

შპს „ლათა N“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	684665	611314
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-53306	-62109
საერთო მოგება	631359	549205
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-165462	-150153
ცვეთა და ამორტიზაცია	-84290	-86473
საპროცენტო ხარჯი	-114218	-65060
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-261487	-271023
სულ საოპერაციო ხარჯი	-625457	-572709
სულ საოპერაციო მოგება	5902	-23504
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	17573	-41973
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-1028
სულ მოგება დაბეგვრამდე	23475	-66505
მოგების გადასახადი	-19320	-21724
წმინდა მოგება	4155	-88229

ხელმოწერილია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით 06.09.2025 წელს

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა ბეგიაშვილი

შპს „ლათა N“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2023	279,740	425,927	-	705,667
გაცემული დივიდენდები	-	-123105		-123105
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-88229		-88,229
31 დეკემბერი 2023	279,740	214,593		494,333
გაცემული დივიდენდები		-109474		-109474
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	4155			4155
31 დეკემბერი 2024	283,895	105,119		389,014

ხელმოწერილია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით 06.09.2025
წელს

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა ზეგიაშვილი

შპს „ლათა N“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	59725	-76407
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-853008	-206606 -
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	759883	309943
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-33400	26930
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	73469	46539
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	40069	73469

ხელმოწერილია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით 06.09.2025 წელს

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი
მარიანა ზეგიაშვილი

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ლათა N“ ს/კ 204544083 (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 მფოლეხელები 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 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 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. 2023 წელს სს თიბისი ბანკისგან აღებული სესხის თანხამ შეადგინა 150 000 ევრო, ხოლო 2024 წელს თიბისი ბანკისგან საწარმომ ისესხა 350 000 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

	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	38366	72128
ნაღდი ფული	1703	1341
სულ	40069	73469

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	6425	6404
სულ	6425	6404

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	4,785	5,495
სხვა	31,208	12,823
სულ	35,993	18,318

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2024	1527970	63842	19874	107155	1718841
შემოსვლა	625834	33902	3093	70832	733661
გასვლა					
დარიცხული ცვეთა	-51358	-9073	-4279	-19554	-84264
ნაშთი 31.12.2024	2102446	88671	18688	158433	2368238

2.7 არამატერიალური აქტივები

	31.12.2024	31.12.2023
ნაშთი 01.01.2024	4230	4262
ცვეთა	-27	-32
შემოსავლა		
ნაშთი 31.12.2024	4203	4230

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	26121	17796
საგადასახადო ვალდებულებები	3757	4887
მიღებული ავანსი	3291	10203
მიმდინარე სასესხო	209664	111835
ვალდებულებები		
სულ	242833	144721

2.9 ნასესხები სახსრები

	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკი“	209664	111835
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკი“	1959344	1183072
სულ	2169008	1294907

სესხის დაფარვის ვადა არის 2030, 2033 და 2034 წელი, საპროცენტო განაკვეთი 8%, და 6.415%,
სესხის ვალუტა არის ევრო

2.11 ამონაგები

	31.12.2024	31.12.2023
ნეტო ამონაგები	684665	611314
სულ	684665	611314

2.12 ხარჯი

	31.12.2024	31.12.2023
გაყიდვების თვითღირებულება	53306	62109
დასაქმებულთა ანაზღაურება	165462	150153
ცვეთა და ამორტიზაცია	84290	86473
საპროცენტო ხარჯი	114218	65060
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	261487	271023
სულ	678763	634818

შპს „ლათა N“-ის დირექტორი

მარიანა ზეგიაშვილი

ხელმოწერილია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით 06.09.2025 წელს

მარიანა ზეგიაშვილი ხელმოწერა

ბ.ა