

შპს „ტატო 2009“
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ტატო 2009“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა - ბალანსი

	შენ.	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		136 712	103 301
სავაჭრო მოთხოვნები			

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები		
შემოსავალი	30 252	25 014
მარაგები	228 241	135 901
მზა პროდუქცია		
სხვა	228 241	135 901
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით		
გადაფასების მოდელით		
ძირითადი საშუალებები	14 814	9 034
მიწა		
შენობა-ნაგებობები		
სხვა ძირითადი საშუალებები	14 814	9 034
არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	410 020	273 251
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	138 922	64 941
ანარიცხები		
საგადასახადო ვალდებულებები	41 911	34 172
ბანკებისაგან ნასესხები თანხები		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	180 833	99 113
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	228 986	173 938
გადაფასების რეზერვი		
სხვა კაპიტალი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	229 186	174 138
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	410 020	273 251

ხელმოწერილია 14 სექტემბერი 2020 წელი

დირექტორი

ლევან მიქელაიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები

	შენ	2019	2018
ნეტო ამონაგები		6 019 754	5 994 447
საქონლის გაყიდვიდან		6 019 754	5 994 447
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5 535 901)	(5 507 914)
საწყისი მარაგები		(135 901)	(163 012)
მარაგების შესყიდვა		(5 628 241)	(5 480 804)
გადამუშავების ხარჯები			
საბოლოო მარაგები		228 241	135 901
საერთო მოგება		483 853	486 533
სხვა შემოსავალი		2 267	2 183
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(304 661)	(312 024)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3 949)	(2 981)
გაუფასურების ხარჯი		-	-
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
საიჯარო ქირა		(45 000)	(21 600)
სხვა ხარჯები		(67 276)	(62 487)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(418 619)	(396 909)
მოგების გადასახადი		(9 785)	(13 444)
მოგება/(ზარალი)		55 449	76 180
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)			
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		55 449	76 180

ხელმოწერილია 2020 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	2 019	2 018
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	7 000 745	6 995 103
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე	(6 967 158)	(6 857 610)
გაცემული ფულადი სახსრები	(176)	(197)
სხვა		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	33 411	137 296
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	33 411	137 296
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
საფინანსო საქმიანობა		
დივიდენდების გადახდა		(174 809)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(174 809)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	33 411	(37 513)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	103 301	140 815
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	136 712	103 301

ხელმოწერილია 2020 წლის 14 სექტემბერს.



დირექტორი

ლევან მიქელაიშვილი

[Handwritten signature of Levan Mikelashvili]

მთავარი ბუღალტერი

ლელა კოტრიკაძე

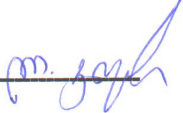
[Handwritten signature of Lela Kotrikadze]

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	141 905	142 105
დივიდენდის გამოცხადება		(80 000)	(80 000)
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება			-
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		139 863	139 863
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	201 768	201 968
დივიდენდის გამოცხადება		(104 010)	(104 010)
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება			-
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		76 180	76 180
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	173 938	174 138
დივიდენდის გამოცხადება			-
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება		(400)	(400)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		55 449	55 449
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	228 986	229 186

ხელმოწერილია 2020 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი
	
ლევან მიქელაიშვილი	ლელა კოტრიკაძე

1. შპს „ტატო 2009“ და მისი საქმიანობა

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ტატო 2009“ ფუნქციონირებს 2009 წლის 26 აგვისტოდან ქალაქ ბათუმში.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელია

ლევან მიქელაიშვილი პირადი #61002008769 საქართველო -100%

ძირითადი საქმიანობა კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საკანცელარიო საქონლით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ინასარიძის ქ. N 14

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ინასარიძის ქ. N 14

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

საწარმომ ძირითადი საშუალება თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეაფასოს თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების თარიღისთვის გადასახდელი მიმდინარე ფასის ეკვივალენტური ოდენობით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საწარმომ ყველა ძირითადი საშუალება უნდა აღრიცხოს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
მანქანა დანადგარები	10-15
ოფისის აღჭურვილობა	10-15

მარაგები. საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. მიუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ზარალის რეზერვის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ. მანამდე ჩამოწერილი თანხების შემდგომში ამოღებული ნაწილი მიუკუთვნება მოგება-ზარალის უწყისში გაუფასურების ზარალის ანგარიშს.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი. საზოგადოების სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (სააქციო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს და ამგვარი დავალიანებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

შემოსავლის აღიარება. საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარდგენილია) იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში) იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაცებზე.

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	მანქანა-დაბადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
31 დეკემბერი 2017	32 741	6 756	39 497
შესყიდვა	5 264		5 264
საკუთარი ძალით შექმნილი			-

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გასვლა			-
მიღა მოძრაობა			-
კაპიტალიზაცია			-
31 დეკემბერი 2018	38 005	6 756	44 762
შესყიდვა	9 729		9 729
საკუთარი ძალით შექმნილი			-
გასვლა			-
მიღა მოძრაობა			-
კაპიტალიზაცია			-
31 დეკემბერი 2018	47 734	6 756	54 490
აკუმულირებული ცვეთა			
31 დეკემბერი 2017	26 473	6 273	32 746
31 დეკემბერი 2018	29 207	6 521	35 727
31 დეკემბერი 2018	32 953	6 723	39 676
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2017	6 267	484	6 751
31 დეკემბერი 2018	8 798	236	9 034
31 დეკემბერი 2019	14 781	34	14 814

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2019-2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	2019	2018
ნაღდი ფული	132 105	103 216
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4 607	85
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		
სულ	136 712	103 301

5. საწესდებო კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის უშუალო მფლობელია

ლევან მიქელაიშვილი საქართველო - 100%

საზოგადოების დივიდენდების განაწილების პრინციპი განისაზღვრება პარტნიორთა მიერ დამტკიცებული წლიური ბალანსის საფუძველზე საზოგადოების სამუშაო კაპიტალის, კაპიტალური დანახარჯების, დავალიანებისა და სხვა ფინანსური მოთხოვნების გათვალისწინებით.

ხარჯების დაფინანსების მიზნით, ხოლო დანარჩენ მოგებას ანაწილებს პარტნიორზე.

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019	2018
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	138 922	64 941
მიღებული ავანსები		-
სულ	138 922	64 941

9. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის წყაროა კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადებიზინფექციო საშუალებების რეალიზაცია.

ამონაგები

	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 019 754	5 994 447
სულ შემოსავალი	6 019 754	5 994 447

7. რეალიზაციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას რეალიზებული კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადებიზინფექციო საშუალებების თვითღირებულება შეადგენს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019	2018
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5 535 901)	(5 507 914)
სულ თვითღირებულება	(5 535 901)	(5 507 914)

8. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის მაკონტროლებელი პირი არის ლევან მიქელაიშვილი.

9. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი არამაკოეპტირებელი მოვლენა

2019 წლის ბოლოს და 2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში კოვიდ ინფექციის პანდემიამ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია მსოფლიო ეკონომიკაზე. ამიტომ მნიშვნელოვანია მისი გავლენის განხილვა კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე. ამასთან დაკავშირებით უნდა აღინიშნოს რომ საკანონმდებლო შეზღუდვები კვების პროდუქტების სარეალიზაციო პუნქტებს ყველაზე ნაკლებად შეეხებო. აქედან გამომდინარე კომპანია ფუნქციონირებდა ჩვეული რეჟიმით.