

შპს „ტატო 2009“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

	შენ.	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	234,322	136,712	103,301
სავაჭრო მოთხოვნები				

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		37,507	30,252	25,014
მარაგები		210,003	228,241	135,901
მზა პროდუქცია				
სხვა		210,003	228,241	135,901
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები		10,953	14,814	9,034
მიწა				
შენობა-ნაგებობები				
სხვა ძირითადი საშუალებები	3	10,953	14,814	9,034
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები		492,785	410,020	273,251
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	6	136,113	138,922	64,941
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		25,511		
საგადასახადო ვალდებულებები		54,840	41,911	34,172
ბანკებისაგან ნასესხები თანხები				
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		216,464	180,833	99,113
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		276,121	228,986	173,938
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი				
სულ საკუთარი კაპიტალი		276,321	229,186	174,138
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		492,785	410,020	273,251

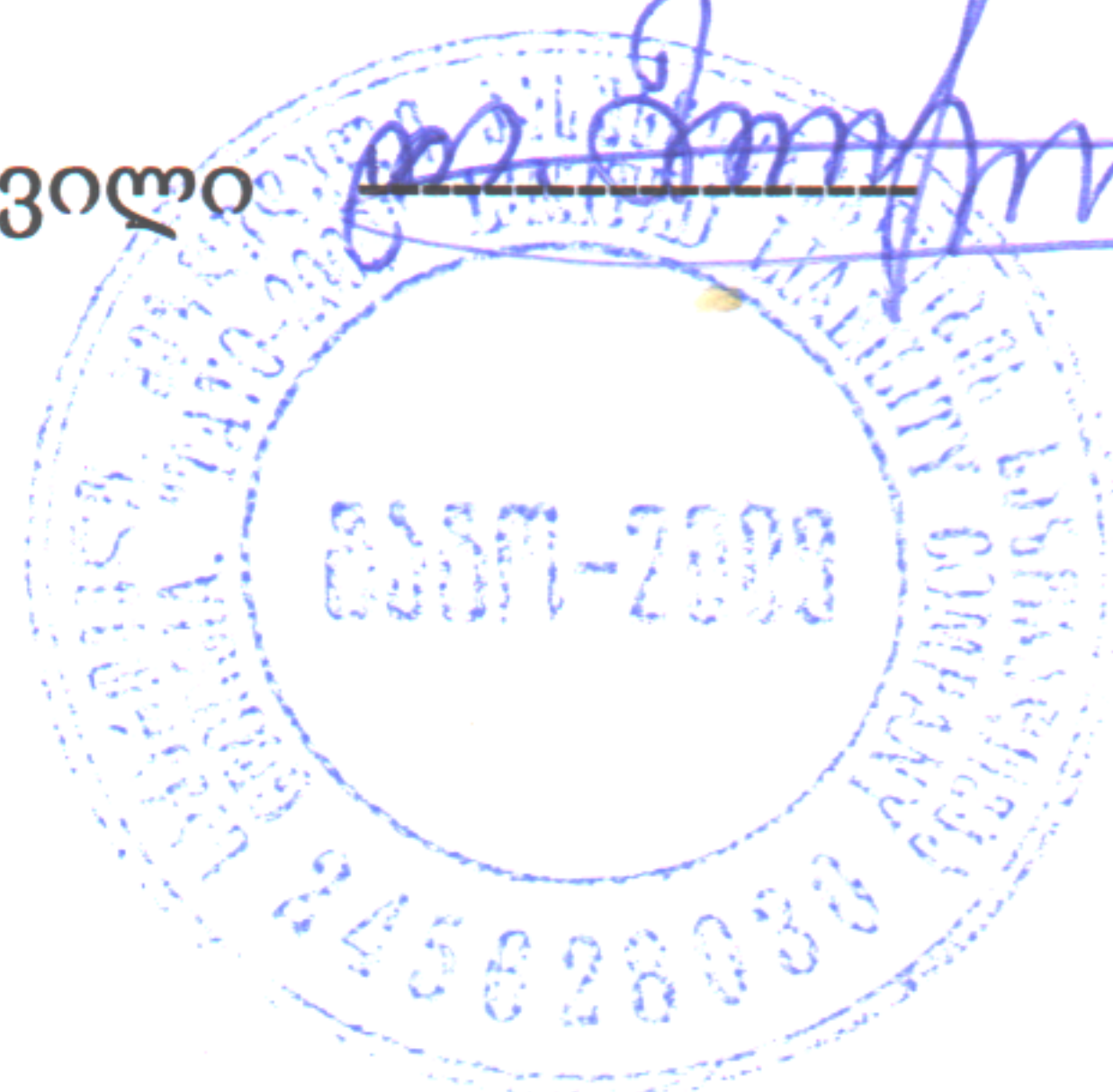
ხელმოწერილია 14 სექტემბერი 2021 წელი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



ღ. ყოციაძე

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენ	2020	2019
ნეტო ამონაგები	7	6,312,223	6,019,754
საქონლის გაყიდვიდან		6,312,223	6,019,754
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის		(5,831,841)	(5,535,901)
თვითღირებულება	8		
საერთო მოგება		480,382	483,853
სხვა შემოსავალი		1,582	2,267
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(329,212)	(304,661)
ცვთა და ამორტიზაცია		(3,861)	(3,949)
გაუფასურების ხარჯი		-	-
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
საიჯარო ქირა		(49,500)	(45,000)
სხვა ხარჯები		(43,939)	(67,276)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის		(424,930)	(418,619)
ხარჯამდე			
მოგების გადასახადი		(8,318)	(9,785)
მოგება/(ზარალი)		47,134	55,449

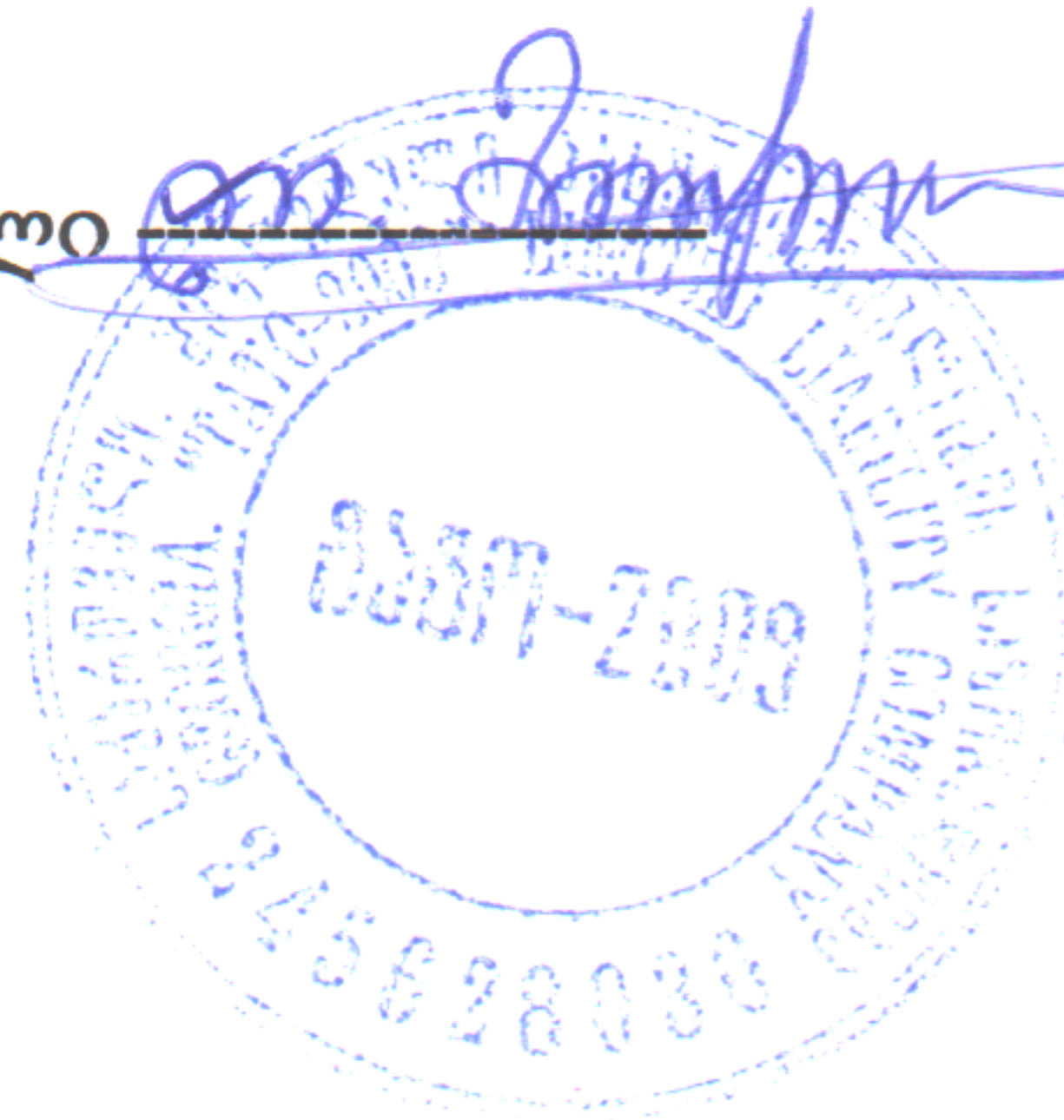
ხელმოწერილია 2021 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საოპერაციო საქმიანობა	2,020	2,019
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	7,362,165	7,000,745
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(7,129,552)	(6,967,158)
სხვა	(135,004)	(176)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	97,610	33,411
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	97,610	33,411
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
საფინანსო საქმიანობა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	97,610	33,411
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	136,712	103,301
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	234,322	136,712

ხელმოწერილია 2021 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



[Handwritten signature]

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ
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
დივიდენდის გამოცხადება			-
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება		47,134	47,134
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	276,121	276,321

ხელმოწერილია 2021 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი



ლელა კოტრიკაძე

Handwritten signature of Lela Kotrikadze.

1. შპს „ტატო 2009“ და მისი საქმიანობა

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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

2020 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. 14

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

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 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 ოპერაციებზე.

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	მანქანა-დაზადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
31 დეკემბერი 2019	47,734	6,756	54,490
შესყიდვა	-		-
გასვლა			-
კაპიტალიზაცია			-

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

31 დეკემბერი 2020	47,734	6,756	54,490
აკუმულირებული ცვეთა			
31 დეკემბერი 2018	29,207	6,521	35,727
31 დეკემბერი 2019	32,953	6,723	39,676
31 დეკემბერი 2020	36,781	6,756	43,537
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2018	8,798	236	9,034
31 დეკემბერი 2019	14,781	34	14,814
31 დეკემბერი 2020	10,953	-	10,953

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	2020	2019	2018
ნაღდი ფული	233,994	132,105	103,216
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	328	4,607	85
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		-	-
სულ	234,322	136,712	103,301

5. საწესდებო კაპიტალი

2020 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.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019	2018
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	136,113	138,922	64,941
მიღებული ავანსები	-	-	-
სულ	136,113	138,922	64,941

7. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის წყაროა კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადებიზინფექციო საშუალებების რეალიზაცია.

ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 312 223	6 019 754
სულშემოსავალი	6 312 223	6 019 754

8. რეალიზაციის თვითღირებულება

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

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5 831 841)	(5 535 901)
სულ თვითღირებულება	(5 831 841)	(5 535 901)

9. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის მაკონტროლებელი პირი არის ლევან მიქელაიშვილი.

10. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

11. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი არამაკოექტირებელი მოვლენა

2019 წლის ბოლოს და 2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში კოვიდ ინფექციის პანდემიამ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია მსოფლიო ეკონომიკაზე. ამიტომ

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მნიშვნელოვანია მისი გავლენის განხილვა კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე. ამასთან დაკავშირებით უნდა აღინიშნოს რომ საკანონმდებლო შეზღუდვები კვების პროდუქტების სარეალიზაციო პუნქტებს ყველაზე ნაკლებად შეეხო. აქედან გამომდინარე კომპანია ფუნქციონირებდა ჩვეული რეჟიმით.