

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ტატო 2009“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენ.	2022	2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		54 522	159 570
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		26 298	31 648
მარაგები		334 200	243 778
მზა პროდუქცია			
სხვა		334 200	243 778
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		13 188	7 278
მიწა			
შენობა-ნაგებობები			
სხვა ძირითადი საშუალებები		13 188	7 278
არამატერიალური აქტივები			
სულ აქტივები		428 208	442 274
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		184 553	97 264
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		30 997	27 707
საგადასახადო ვალდებულებები		40 673	65 339
სხვა ვალდებულებები		256 224	190 310
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		171 784	251 765
სულ საკუთარი კაპიტალი		171 984	251 965
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		428 208	442 274

ხელმოწერილია 15 სექტემბერი 2023 წელი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენ	2022	2021
ნეტომონაგები		8 181 844	7 124 176
საქონლს გაყიდვიდან		8 181 844	7 124 176
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლოხეღმკრულებიდან			
სხვა			
		(7 559 911)	(6 575 481)
რეალურ პროექციის თვითღირებულება			
საერთომოგება		621 933	548 695
სხვა შემოსავალ		756	822
დასაქმებულთ ანაზღაურება		(473 347)	(379 022)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4 192)	(3 675)
გაფასურების ხარჯი			-
საიჯროქირ		(51 000)	(51 000)
სხვა ხარჯები		(62 326)	(63 979)
		(590 109)	(496 854)
მოგება/ზრალ, მოგების გადასახადს ხარჯმდ			
მოგების გადასახად		(4 774)	(7 776)
მოგება/(ზრალ)		27 050	44 065

ხელმოწერილია 2023 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საოპერაციო საქმიანობა	2 022	2 021
მომხმარებელსგან მიღებულ ფულად სახსრები	9 515 452	8 292 939
მომწოდებელსა და დასაქმებულებზე გაცემულ ფულად სახსრები	(9 408 903)	(8 149 865)
სხვა	(111 597)	(152 826)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსულ ფულად სახსრები	(5 048)	(9 752)
გადხდელ მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(5 048)	(9 752)
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებულ პროცენტი		
მიღებულ დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ ნეტო ფულად სახსრები	-	-
საფინანსო საქმიანობა		
დივიდენდების გადახდა	(100 000)	(65 000)
ნეტო ფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(100 000)	(65 000)
ნეტო ფულად სახსრების შემოსვლ ან (გასვლ) წლის განმავლობაში	(105 048)	(74 752)
სავალუტო ურთის ეფექტი		
ფულად სახსრები წლის დასაწყისისათვის	159 570	234 322
ფულად სახსრები წლის ბოლოს	54 522	159 570

ხელმოწერილია 2023 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



(Handwritten signature)

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალ	(დ გრგვილ ზარლ)/ გაუნაწილებელ მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	276 121	276 321
დვიდუნდს გამოცხადება		(68 421)	(68 421)
საწესდებოკაპიტალ ცვლელბა		-	-
მოგება/ზარლ წლის განმავლბაში		44 065	44 065
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	251 765	251 965
დვიდუნდს გამოცხადება	-	(105 263)	(105 263)
საწესდებოკაპიტალ ცვლელბა	-	-	-
წინა პერიოდს შეცდმის გავლენა		(1 768)	(1 768)
მოგება/ზარლ წლის განმავლბაში	-	27 050	27 050
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	171 784	171 984

ხელმოწერილია 2023 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



1. შპს „ტატო 2009“ და მისი საქმიანობა

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელია

ლევან მიქელაიშვილი პირადი #61002008769 საქართველო -100%

ძირითადი საქმიანობა კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები, პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით (შერეული საქონელი (უმეტესად სურსათით), ფართო ასორტიმენტით (უმეტესად სურსათით))

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

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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 ყველაწარმო 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.

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ 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 შედავათების 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.

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	მანქანა- დაზადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
31 დეკემბერი 2021	47 734	6 756	54 490
შესყიდვა	10 102		10 102
გასვლა	-		-
კაპიტალიზაცია	-		-
31 დეკემბერი 2022	57 836	6 756	64 592
აკუმულირებული ცვეთა			
31 დეკემბერი 2021	40 456	6 756	47 212
31 დეკემბერი 2022	44 648	6 756	51 404
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2021	7 278	-	7 278
31 დეკემბერი 2022	13 188	0	13 188

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2022-2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	2022	2021
ნაღდი ფული	46 826	159 487
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	7 695	83
სულ	54 522	159 570

5. საწესდებო კაპიტალი

2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022	2021
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	184 553	97 264
მიღებული ავანსები		
სულ	184 553	97 264

7. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის წყაროა კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადეზინფექციო საშუალებების რეალიზაცია.

ამონაგები	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8 181 844	7 124 176
სულშემოსავალი	8 181 844	7 124 176

8. რეალიზაციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას რეალიზებული კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადეზინფექციო საშუალებების თვითღირებულება შეადგენს:

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7 559 911)	(6 575 481)
სულ თვითღირებულება	(7 559 911)	(6 575 481)

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.