

შპს ბათუმი ტრედიტინგი

შპს „ბათუმი ტრედიტინგი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს ბათუმი თრეითინგი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1473501	1258780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1775523	1613294
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	241573	134837
მარაგები	689096	491540
სხვა	689096	491540
საინვესტიციო ქონება	301856	291626
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	14152	58608
სხვა არამატერიალური აქტივები	3000	3000
ძირითადი საშუალებები	64863	53897
სულ აქტივები	4563564	3905582
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1484880	1178721
გამომუშავებული შემოსავალი	12506	11031
სულ ვალდებულებები	1497386	1189752
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3043061	2715630
გადაფასების რეზერვი	22917	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3066178	2715830
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4563564	3905582
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4196844	3560059
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1497386	1189752

შპს ბათუმი თრეითინგი
დირექტორი:

ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი ტრედიინგი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1473501	1258780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1775523	1613294
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	241573	134837
მარაგები	689096	491540
სხვა	689096	491540
საინვესტიციო ქონება	301856	291626
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	14152	58608
სხვა არამატერიალური აქტივები	3000	3000
ძირითადი საშუალებები	64863	53897
სულ აქტივები	4563564	3905582
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1484880	1178721
გამომუშავებული შემოსავალი	12506	11031
სულ ვალდებულებები	1497386	1189752
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3043061	2715630
გადაფასების რეზერვი	22917	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3066178	2715830
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4563564	3905582
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4196844	3560059
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1497386	1189752

შპს ბათუმი ტრედიინგი
დირექტორი:



ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი ტრედიტინგი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9484826	8185772
საქონლის გაყიდვიდან	9169959	7943917
მომსახურების გაწვიდან	314867	241855
გაყიდვების თვითღირებულება	-7222460	-6217394
საერთო მოგება	2262366	1968378
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-656599	-444328
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-32153	-25467
საპროცენტო შემოსავალი	62497	0
საპროცენტო ხარჯი	-3212	-3490
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-576173	-412965
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1205640	-886250
საოპერაციო მოგება	1056726	1082128
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-1837	-32725
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-380593	15527
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	674296	1064930
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-4671	-158
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	669625	1064772
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	22917	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	22917	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	692542	1064772
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2715830	1672112
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-342194	-21054
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3066178	2715830

შპს ბათუმი ტრედიტინგი
დირექტორი:

ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი ტრედიინგი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9484826	8185772
საქონლის გაყიდვიდან	9169959	7943917
მომსახურების გაწვიდან	314867	241855
გაყიდვების თვითღირებულება	-7222460	-6217394
საერთო მოგება	2262366	1968378
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-656599	-444328
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-32153	-25467
საპროცენტო შემოსავალი	62497	0
საპროცენტო ხარჯი	-3212	-3490
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-576173	-412965
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1205640	-886250
საოპერაციო მოგება	1056726	1082128
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-1837	-32725
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-380593	15527
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	674296	1064930
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-4671	-158
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	669625	1064772
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	22917	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	22917	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	692542	1064772
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2715830	1672112
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-342194	-21054
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3066178	2715830

შპს ბათუმი ტრედიინგი
დირექტორი:



ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი თრეითინგი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
წლის მოგება გადასახდებამდე	674297	1064929
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	-4671	-158
ცვეთა და ამორტიზაცია	32153	25467
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-22917	0
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	1837	32727
ფინანსური შემოსავალი	-62497	0
ფინანსური ხარჯი	3212	3490
სახსრების შემოდინება საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების	621414	1126455
ცვლილებამდე		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/კლება	-162229	-325187
მარაგების ზრდა/კლება	-197555	-99699
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების ზრდა/კლება	-106736	-68649
სხვა მიმდინარე აქტივების ზრდა/კლება	44456	-14636
მიღებული ავანსების ზრდა/კლება	1475	11031
სავაჭრო და სხვა გადასახდელების ზრდა/(კლება)	306159	213562
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	506983	842877
მიღებული პროცენტი	62497	0
გადახდილი პროცენტი	-3212	-3490
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ნაღდი ფული	566268	839387
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	-30436	-15819
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	-30436	-15819
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-342194	-21054
გადაფასების რეზერვის ცვლილება	22917	0
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული	-319277	-21054
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	216555	802514
საკურსო სხვაობის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში		
ფლობილი ფულის ნაშთზე	-1834	-32729
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	1258780	488995
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1473501	1258780

შპს ბათუმი თრეითინგი
დირექტორი:

ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი თრედიინგი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
წლის მოგება გადასახადებამდე	674297	1064929
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	-4671	-158
ცვეთა და ამორტიზაცია	32153	25467
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-22917	0
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	1837	32727
ფინანსური შემოსავალი	-62497	0
ფინანსური ხარჯი	3212	3490
სახსრების შემოღინება საოპერაციო საქმიანობიდან	621414	1126455
საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებამდე		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/კლება	-162229	-325187
მარაგების ზრდა/კლება	-197555	-99699
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების ზრდა/კლება	-106736	-68649
სხვა მიმდინარე აქტივების ზრდა/კლება	44456	-14636
მიღებული ავანსების ზრდა/კლება	1475	11031
სავაჭრო და სხვა გადასახდელების ზრდა/(კლება)	306159	213562
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	506983	842877
მიღებული პროცენტი	62497	0
გადახდილი პროცენტი	-3212	-3490
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ნაღდი ფული	566268	839387
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	-30436	-15819
წმინდა ფულადი სახსრების გაღინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	-30436	-15819
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-342194	-21054
გადაფასების რეზერვის ცვლილება	22917	0
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული	-319277	-21054
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	216555	802514
საკურსო სხვაობის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში		
ფლობილი ფულის ნამთზე	-1834	-32729
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	1258780	488995
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1473501	1258780

შპს ბათუმი თრედიინგი
დირექტორი:



ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი თრეითინგი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	200	1671912	0	1672112
სულ წლის სრული შემოსავალი		1064772		1064772
კაპიტალის შემცირება				0
გაცემული დივიდენდი		-21054		-21054
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	200	2715630	0	2715830
სულ წლის სრული შემოსავალი		669625		669625
კაპიტალის შემცირება				0
გაცემული დივიდენდი		-342194		-342194
გადაფასების რეზერვის შექმნა			22917	22917
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	200	3043061	22917	3066178

შპს ბათუმი თრეითინგი
დირექტორი:

ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი ტრედიტინგი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	200	1671912	0	1672112
სულ წლის სრული შემოსავალი		1064772		1064772
კაპიტალის შემცირება				0
გაცემული დივიდენდი		-21054		-21054
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	200	2715630	0	2715830
სულ წლის სრული შემოსავალი		669625		669625
კაპიტალის შემცირება				0
გაცემული დივიდენდი		-342194		-342194
გადაფასების რეზერვის შექმნა			22917	22917
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	200	3043061	22917	3066178

შპს ბათუმი ტრედიტინგი
დირექტორი:



ზ.ნიკოლაიშვილი

შპს ბათუმი ტრეიტინგი

1. შპს ბათუმი ტრეიტინგი

შპს ბათუმი ტრეიტინგი („კომპანია“) დაარსდა 2008 წლის 29 თებერვალს და მდებარეობს საქართველოში.

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელები იყვნენ ფიზიკური პირები ზაზა ნიკოლაიშვილი პ/ნ6100108875, 50% და ივანე ფუთურიძე პ/ნ6100108815 50%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელებით.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია ჭავჭავაძის ქ. №90 ბ.14, ბათუმი, საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

შპს ბათუმი ტრედიტივი

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რაც გულისხმობს ცვეთის ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას, აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნებაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

შპს ბათუმი ტრედიტინგი

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებში (საწესდებო 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 ანგარიშშეაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

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

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

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2023

ლარი/1 აშშ დოლარი

2.6894

ლარი/1 ევრო

2.9753

შპს ბათუმი ტრედიტინგი

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. 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.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

შპს ბათუმი ტრეიტინგი

მოქმედი 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.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

შპს ბათუმი თრეითინგი

4 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	28864	3440	11340	46586	41175	131405
დამატება	-	3742	12076	-	-	15819
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	0
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	28864	7182	23416	46586	41175	147224
დამატება	0	0	0	0	0	0
ძირ. საშუალების აფასება		1000	1917	12000	8000	22917
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	28864	8182	25333	58586	49175	170141
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	0	2655	10262	37997	30730	81644
პერიოდის ცვეთა	0	290	1818	3777	5800	11686
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	0	2945	12080	41774	36530	93330
პერიოდის ცვეთა	0	572	2954	3777	4645	11948
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	0	3517	15034	45551	41175	105278
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	28864	785	1078	8589	10445	49761
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	28864	3452	11336	4812	4645	53897
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	28864	4665	10299	13035	8000	64863

5. მარაგები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2023	12/31/2022
საქონელი	688551	490924
საწვავ-საპოხი მასალები	545	616
სხვა მარაგები	0	0
სულ	689096	491540

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო მოთხოვნები	1775523	1613294
სულ	1775523	1613294

7. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2023	12/31/2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	241573	134837
სულ	241573	134837

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2023	12/31/2022
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	11999	149887
ფული ბანკებში (ლარი)	1069367	714920
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	392136	393973
სულ	1473501	1258780

9.სავაჭრო ვალდებულებები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1484880	1178721
სულ	1484880	1178721

10.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11.ამონაგები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემდეგს:

	2023	2022
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით	-	-
რეალიზაცია 18%-იანი დღგ-ით	9484826	8185772
სულ	9484826	8185772

12.ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2023	2022
რეკლამის ხარჯები	430953	301281
დასუფთავების ხარჯი	934	0
ტრანსპორტირების ხარჯი	36683	36712
რემონტის ხარჯები	7346	688
სამეურნეო ხარჯი	1341	701
საკანცელარიო ხარჯები	2572	2294
კომპიუტერის ხარჯი	104	30
კომუნალური ხარჯი	3711	3725
კომუნიკაციის ხარჯები	2645	2387
მივლინების ხარჯები (საერთო- ადმინისტრაციული)	1268	4763
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურების ხარჯები	18508	18085
საწვავის ხარჯები	23976	28081

სატრანსპორტო საშუალების ხარჯი	8396	7230
საბანკო ხარჯები	2533	2220
სხვა საგადასახადო ხარჯები	3400	259
სხვა საერთო ხარჯები	31803	4509
	576173	412965

13.წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2023	31.12.2022
ეფექტი მოთხოვნებზე	0	0
ეფექტი ვალდებულებებზე	0	0
ეფექტი ფულზე	-1837	-32725
სულ	-1837	-32725

14.სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) მოიცავს შემდეგს:

	2023	2022
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-450588	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	69998	15527
	-380593	15527

15.პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის

ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

16. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ

გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

17. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

18.საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

19.შემდგომი მოვლენები

კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

20.ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი: ზ. ნიკოლაიშვილი

18. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

19. შემდგომი მოვლენები

კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი: ზ. ნიკოლაიშვილი

