

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

---

## შპს „ტატო 2009“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით  
დასრულებული წლისათვის

## შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                                     | შენ. | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |      |                |                |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                         |      | 138,119        | 54,522         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  |      |                |                |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |      | 26,585         | 26,298         |
| <b>მარაგები</b>                                     |      | <b>225,833</b> | <b>334,200</b> |
| მზა პროდუქცია                                       |      |                |                |
| სხვა                                                |      | 225,833        | 334,200        |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |      | -              |                |
| <b>ძირითადი საშუალებები</b>                         |      | <b>9,182</b>   | <b>13,188</b>  |
| მიწა                                                |      |                |                |
| შენობა-ნაგებობები                                   |      |                |                |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                           |      | 9,182          | 13,188         |
| არამატერიალური აქტივები                             |      |                |                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |      | <b>399,719</b> | <b>428,208</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |      |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |      | 176,436        | 184,553        |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |      | 41,913         | 30,997         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |      | 50,209         | 40,673         |
| <b>სხვა ვალდებულებები</b>                           |      | <b>268,558</b> | <b>256,224</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |      |                |                |
| კაპიტალი                                            |      | -              | 200            |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი                         |      | 131,161        | 171,784        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |      | <b>131,161</b> | <b>171,984</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |      | <b>399,719</b> | <b>428,208</b> |

ხელმოწერილია 15 სექტემბერი 2024 წელი

დირექტორი

ლევან მიქელაიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

| საქმიანობის შედეგები             | შენ | 2023        | 2022        |
|----------------------------------|-----|-------------|-------------|
| ნეტამონაგები                     |     | 8,476,130   | 8,181,844   |
| საქონლს გაყიდვიდან               |     | 8,476,130   | 8,181,844   |
| მომსახურების გაწევიდან           |     |             |             |
| სამშენებლო ხელშეკრულებიდან       |     |             |             |
| სხვა                             |     |             |             |
| რეალურ პროდუქციის                |     | (7,793,397) | (7,559,911) |
| ფიზიკური                         |     |             |             |
| საერთომოგება                     |     | 682,734     | 621,933     |
| სხვა შემოსავალ                   |     | 1,610       | 756         |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება         |     | (529,165)   | (473,347)   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია             |     | (4,337)     | (4,192)     |
| გაუფასურების ხარჯი               |     |             |             |
| საიჯროქირო                       |     | (51,000)    | (51,000)    |
| სხვა ხარჯები                     |     | (82,649)    | (62,326)    |
| მოგება/ზარალ, მოგების გადასახადს |     | (665,540)   | (590,109)   |
| ხარჯმდე                          |     |             |             |
| მოგების გადასახად                |     | (2,579)     | (4,774)     |
| მოგება/(ზარალ)                   |     | 14,614      | 27,050      |

ხელმოწერილია 2024 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულად სახსრების მოძრაობა

| საოპერაციო საქმიანობა                                        | 2023        | 2022        |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| მოხმარებელსგან მიღებულ ფულად სახსრები                        | 9,845,888   | 9,515,452   |
| მოწოდებელსა და დაქმნეულობირზე<br>გაცემულ ფულად სახსრები      | (9,476,300) | (9,408,903) |
| სხვა                                                         | (233,990)   | (111,597)   |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსულ ფულად<br>სახსრები           | 135,597     | (5,048)     |
| გადახდულ მოგების გადასახად                                   |             |             |
| ნეტოფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                  | 135,597     | (5,048)     |
| საინვესტიციო საქმიანობა                                      |             |             |
| მიღებულ პროცენტი                                             |             |             |
| მიღებულ დივიდენდები                                          |             |             |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ ნეტო<br>ფულად სახსრები | -           | -           |
| საფინანსო საქმიანობა                                         |             |             |
| დივიდენდების გადახდა                                         | (52,000)    | (100,000)   |
| ნეტოფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                   | (52,000)    | (100,000)   |
| ნეტოფულად სახსრების შემოსვლ ან (გასვლ) წლის<br>განმავლობაში  | 83,597      | (105,048)   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                       |             |             |
| ფულად სახსრები წლის დასაწყისისათვის                          | 54,522      | 159,570     |
| ფულად სახსრები წლის ბოლოს                                    | 138,119     | 54,522      |

ხელმოწერილია 2024 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

ლევან მიქელაიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ლელა კოტრიკაძე

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები  
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                             | საწესდებო<br>კაპიტალ | (დ გრგოილ<br>ზარლ)/<br>გაუნაწილებელ<br>მოგება | სულ       |
|---------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|-----------|
| ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის<br>მდომარეობით | 200                  | 251,765                                       | 251,965   |
| დვიდუნდს გამოცხადება                        | -                    | (105,263)                                     | (105,263) |
| საწესდებოკაპიტალ ცვლუბა                     | -                    | -                                             | -         |
| წინა პერიოდს შეცდმის გავლენა                | -                    | (1,768)                                       | (1,768)   |
| მოგება/ზარლ წლის განმავლბაში                | -                    | 27,050                                        | 27,050    |
| ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის<br>მდომარეობით | 200                  | 171,784                                       | 171,984   |
| დვიდუნდს გამოცხადება                        | -                    | (54,737)                                      | (54,737)  |
| საწესდებოკაპიტალ ცვლუბა                     | -                    | -                                             | -         |
| წინა პერიოდს შეცდმის გავლენა                | -                    | (700)                                         | (700)     |
| მოგება/ზარლ წლის განმავლბაში                | -                    | 14,614                                        | 14,614    |
| ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის<br>მდომარეობით | -                    | 130,961                                       | 131,161   |

ხელმოწერილია 2024 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი



ლელა კოტრიკაძე



## შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები  
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

### 1. შპს „ტატო 2009“ და მისი საქმიანობა

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

2023 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 სურსათი) ფართო ასორტიმენტით).

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

ფაქტიური მისამართი და დგილმდებარეობა. 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 წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

|                     | სასარგებლო გამოყენების<br>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 შემენასა 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 მაღალილიკვიდურ 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. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ



## შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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.



### შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები  
2023 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 |
| შესყიდვა                    | 331                 | -                       | 331    |
| გასვლა                      | -                   | -                       | -      |
| კაპიტალიზაცია               | -                   | -                       | -      |
| 31 დეკემბერი 2023           | 58,166              | 6,756                   | 64,923 |
| აკუმულირებული ცვეთა         |                     |                         |        |
| 31 დეკემბერი 2022           | 44,648              | 6,756                   | 51,404 |
| 31 დეკემბერი 2023           | 48,985              | 6,756                   | 55,741 |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება |                     |                         |        |
| 31 დეკემბერი 2022           | 13,188              | 0                       | 13,188 |
| 31 დეკემბერი 2023           | 9,182               | -                       | 9,182  |

#### 4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023-2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

| ფულადი სახსრები და მათი ექვი.   | 2023    | 2022   |
|---------------------------------|---------|--------|
| ნაღდი ფული                      | 137,491 | 46,826 |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 628     | 7,695  |
| სულ                             | 138,119 | 54,522 |

#### 5. საწესდებო კაპიტალი

2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები               | 2023    | 2022    |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 176,436 | 184,553 |
| მიღებული ავანსები                           |         |         |

7. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის წყაროა კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადუხინფექციო საშუალებების რეალიზაცია.

| ამონაგები                | 2023      | 2022      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან | 8 476 130 | 8 181 844 |
| სულშემოსავალი            | 8 476 130 | 8 181 844 |

8. რეალიზაციის თვითღირებულება

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

| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 2023        | 2022        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | (7 793 397) | (7 559 911) |
| სულ თვითღირებულება                    | (7 793 397) | (7 559 911) |

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.