

2024 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ათინათი“

ს/ნ 212705116

## ფინანსური მდგომარეობა

|                                                     | 31.12.2024     | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                        |                |                |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 81620          | 189443         | 77684          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                          | 1453078        | 1069665        | 962279         |
| მარაგები                                            | 352982         | 420000         | 438726         |
| მზა პროდუქცია                                       | 9302           | 42063          | 19793          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                          | 39738          | 51867          | 40483          |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                    | <b>1936720</b> | <b>1773038</b> | <b>1538965</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                        |                |                |                |
| მიწა                                                | 75210          | 75210          | 75210          |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა                            | 0              | 0              | 106478         |
| შენობა-ნაგებობები                                   | 158108         | 292745         | 184000         |
| მანქანა-დანადგარები                                 | 261976         | 284478         | 287685         |
| სატრანსპორტო საშუალებები                            | 16325          | 20406          | 25508          |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                           | 31425          | 8054           | 1310           |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | 1928485        | 1135290        | 0              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | 11504          | 3968           | 1827           |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                    | <b>2483033</b> | <b>1820151</b> | <b>682018</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |                |                |                |
|                                                     | <b>4419753</b> | <b>3593189</b> | <b>2220983</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                   |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 174306         | 175590         | 129273         |
| ანარიცხები                                          | 17             | 0              | 307            |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  | 0              | 0              | 24544          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          | 3589           | 2043           | 1918           |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>               | <b>177912</b>  | <b>177633</b>  | <b>156042</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                   |                |                |                |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                     | 2149386        | 1535555        | 1278630        |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები                     | 0              | 44879          | 31906          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>               | <b>2149386</b> | <b>1580434</b> | <b>1310536</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            | <b>2327298</b> | <b>1758067</b> | <b>1466578</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |                |                |                |
| საკუთარი კაპიტალი                                   | 84750          | 84750          | 40987          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)           | 1810444        | 1553111        | 529678         |
| გადაფასების რეზერვი                                 | 197261         | 197261         | 183740         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        | <b>2092455</b> | <b>189443</b>  | <b>754405</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |                |                |                |
|                                                     | <b>4419753</b> | <b>3593189</b> | <b>2220983</b> |

| დანართი N2                                                                                        |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| საქმიანობის შედეგები                                                                              |                |                |
|                                                                                                   | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
| ნეტო ამონაგები                                                                                    | 7062769        | 6317049        |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                               | 7062769        | 6317049        |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                         | -5477062       | -4654365       |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                              | <b>1585707</b> | <b>1662684</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                        | 8036           | 0              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                          | -227435        | -202741        |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                         | -88324         | -71415         |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                  | -133345        | -50260         |
| იჯარის ხარჯი                                                                                      | -4597          | -4003          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                          | -361494        | -311399        |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                            | -815195        | -639818        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                          | <b>778548</b>  | <b>1022866</b> |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით<br>ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | -15200         | 212211         |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე<br/>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>               | <b>763348</b>  | <b>1235077</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                         | -76074         | -31746         |
| <b>მთლიანი სრული მოგება / ზარალი</b>                                                              | <b>687274</b>  | <b>1203331</b> |
| მიღებული დივიდენდი                                                                                | -429941        | -133832        |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                     | <b>239578</b>  | <b>995639</b>  |

| დანართი N3                                                                           |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                            |                |                |
|                                                                                      | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული წმინდა ფულადი<br>ნაკადები                          | 6931184        | 6245005        |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა პარტნიორებისგან                                            | 0              | 43763          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა ბანკებისგან                                                | 1037042        | 1687015        |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ<br>ეკვივალენტებზე (დადებითი) | 0              | 0              |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა</b>                                                     | <b>7968226</b> | <b>7975783</b> |

|                                                                                    |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები                      | -793195         | -1135290        |
| საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები                        | -5605126        | -4467150        |
| გადახდილი ხელფასები                                                                | -174968         | -172040         |
| გადახდილი კრედიტი                                                                  | -423211         | -1430091        |
| გადახდილი პროცენტი                                                                 | -133345         | -50260          |
| გადახდილი გადასახადები                                                             | -445510         | -345278         |
| გადახდილი სხვა ხარჯი                                                               | -77050          | -84179          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                     | -408444         | -170903         |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე (უარყოფითი) | -15200          | -8833           |
| <b>ფულადი სახსრების გასვლა</b>                                                     | <b>-8076049</b> | <b>-7864024</b> |
|                                                                                    |                 |                 |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>     | <b>189443</b>   | <b>77684</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>          | <b>81620</b>    | <b>189443</b>   |

|                                                            |                   |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| დანართი N4                                                 |                   |                   |
| <b>კაპიტალის მოძრაობა</b>                                  |                   |                   |
|                                                            |                   |                   |
|                                                            | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|                                                            |                   |                   |
| კაპიტალის გაზრდა                                           | 0                 | 43763             |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                        | 687274            | 1203331           |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი                  | 0                 | 13521             |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)             | -429941           | -179898           |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                  | 0                 | 0                 |
|                                                            |                   |                   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b> | <b>1835122</b>    | <b>754405</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>      | <b>2092455</b>    | <b>1835122</b>    |

# შპს „ათინათი“-ს განმარტებითი შენიშვნები

## 2024 წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შპს „ათინათი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ათინათი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 1999 წლის 26 ივლისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 212705116.

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, მშენებლის ქ. N47.

ხელმძღვანელობა / წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი - ანდრია ღვინეფაძე (პ/ნ 60001046773), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

- ანდრია ღვინეფაძე (პ/ნ 60001046773), საქართველო - 33,33%;
- დავითი საღრიშვილი (პ/ნ 60001014074), საქართველო - 33,34%;
- ზურაბი ფხაკაძე (პ/ნ 60001055794), საქართველო - 33,33%.

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ათინათი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1999 წლის 26 ივლისს, რეგისტრაციის მონერი: 12/4-954.

### 1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

C.10.51.0 რძის გადამუშავება და ყველის წარმოება

G.46.33.0 საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით კვერცხით და საკვები ზეთებით და ცხიმებით

G.47.29.0 საცალო ვაჭრობა სხვა საკვები პროდუქტებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება.

#### 1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

1.4.2. შპს „მარგი“ (ს/ნ 412750214) რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 13 დეკემბერს, რომლის 100% წილის მფლობელია შპს „ათინათი“.

შპს „მარგი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

G.46.33.0 საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით კვერცხით და საკვები ზეთებით და ცხიმებით.

#### 1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ნედლეულის საწყობი
- სახარში საამქრო
- არაჟნის მოსამწიფებელი მაცივარი
- არაჟნის თერმოსტატი
- არაჟნის ინტენსიური მაცივარი
- არაჟნის დასაწვდომი მაცივარი
- მაწვნის თერმოსტატი
- მაწვნის ინტენსიური მაცივარი
- ხაჭოს თერმოსტატი
- სამრეცხაო
- ლაბორატორია
- შესაფუთი მასალების საწყობი
- მზა პროდუქციის საწყობი

1.6. საწარმო კონკურენტუნარიანობის ამაღლების მიზნით ატარებს სხვადასხვა ექსპერიმენტებს პროდუქციის ხარისხის ამაღლების მიზნით.

## 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

2.1. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „ბასსს“ მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების „მსს ფასს“-ის მიხედვით.

2.2. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებების წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლის 18 სექტემბრის N6-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.3. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

## 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

3.2. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

3.3. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

3.4. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია მომხმარებლისათვის საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს. კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

3.5. მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოყენებულია „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი.

3.6. პროდუქციის თავისებურებიდან გამომდინარე (რძის პროდუქტების ვარგისიანობის ვადა 8 დღე ) დარჩენილი მცირე ვადიანი პროდუქციის რეალიზაცია შეუძლებელია, ამიტომ სავაჭრო ქსელიდან 7 დღის შემდეგ პროდუქცია საწარმოს უბრუნდება და მისი რეალიზაცია (ვარგისიანობის ვადაში) წარმოებს „ნეტო სარეალიზაციო“ ჩამოფასებული ფასით საკონდიტროებზე. პროდუქციის გაუფასურება ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულია ზარალის სახით.

3.7. წარმოების ტექნოლოგიურ პროცესში გამოყენებული მასალების ჩამოწერა ხდება დამტკიცებული კალკულაციის შესაბამისად.

3.8. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.9. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების არიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით.

3.10. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნაშთები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.

3.11. ძირითადი საშუალებები:

- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა - დაზუსტებული ფართობი 991,00კვ.მ.
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა - დაზუსტებული ფართობი 1859,00კვ.მ.
- შენობა-ნაგებობა N1 საერთო ფართობით 1109,55კვ.მ; N2 საერთო ფართობით 18,25კვ.მ.
- სატრანსპორტო საშუალებები:

| მანქანის მარკა | მანქანის მოდელი  | ფერი  | ძარის ტიპი     | ძრავის მოცულობა | ავტომანქანის სახელმწიფო ნომერი | გამოშვების თარიღი | გაფორმების თარიღი   |
|----------------|------------------|-------|----------------|-----------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| MITSUBISHI     | CANTER           | თეთრი | სპეციალიზებული | 2830            | AA128AU                        | 2001              | 29.08.2015 00:00:00 |
| MAZDA          | TITAN            | თეთრი | სპეციალიზებული | 1990            | HH064QQ                        | 2005              | 23.08.2017 00:00:00 |
| NISSAN         | VANETTE SLX      | თეთრი | სპეციალიზებული | 1974            | DM978MD                        | 1998              | 03.11.2017 00:00:00 |
| MAZDA          | BONGO            | თეთრი | სპეციალიზებული | 1998            | VP372PP                        | 2005              | 13.06.2018 00:00:00 |
| DAF            | 65.22            | თეთრი | სპეციალიზებული | 6693            | RB998BB                        | 2008              | 27.06.2018 00:00:00 |
| MERCEDES-BENZ  | SPRINTER         | თეთრი | სპეციალიზებული | 2148            | LL092IL                        | 2003              | 21.07.2019 00:00:00 |
| FORD           | TRANSIT 120      | თეთრი | ფურგონი        | 2496            | ZZ280QZ                        | 1998              | 30.11.2017 00:00:00 |
| MERCEDES-BENZ  | SPRINTER 313 CDI | თეთრი | სპეციალიზებული | 2148            | QQ653QR                        | 2002              | 25.03.2021 00:00:00 |

- მანქანა-დანადგარები.
- სხვა ძირითადი საშუალებები.

3.12. მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, რომელიც მოიცავს მიწოდებული პროდუქციის სანაცვლოდ მისაღები საფასურის ოდენოდას, და რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

3.13. საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულად ნაკადებს წარმოადგენს განხორციელებული ინვესტიცია შპს “ბესთ ავენიუ”-ში, კერძოდ:

საფირმო სახელწოდება: შპს “ბესთ ავენიუ”

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 412776401

რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი: 27/06/2023

იურიდიული მისამართი: ქ. ქუთაისი, რევაზ თაბუკაშვილის ქუჩა, N 171, ბინა 26

პარტნიორები:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “ლუჯი ჰაუსი”,

ს/ნ 412750777 - 50%

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “ათინათი”,

ს/ნ 212705116 - 50%

3.14. გრძელვადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს ბანკებისგან მიღებულ სასესხო ვალდებულებებს.

- მიღებული ბიზნეს სესხი 28.11.2023წ. სასესხო ხელშეკრულების N20482242. სესხის ვადა - 10 წელი. საპროცენტო განაკვეთი - 8,20%. ვალუტა - ევრო.
- მიღებული ბიზნეს სესხი 28.11.2023წ. სასესხო ხელშეკრულების N20992146.1. სესხის ვადა - 10 წელი. საპროცენტო განაკვეთი - 8,70%. ვალუტა - ევრო.

3.15. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს კომპანიის საწესდებო კაპიტალს, გაუნაწილებელ ბოგება/ზარალს და ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვს.

4.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებაც აქვს კომპანიას ან მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

4.2 კომპანიას განაწილებული აქვს მოგება მესაკუთრეებზე დივიდენდის სახით.

4.3. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

4.4. საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

5.1. საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული წმინდა ფულადი ნაკადები წარმოადგენს გაყიდული პროდუქციიდან მიღებულ შემოსავალს, ხოლო გამოყენებულ წმინდა ფულად ნაკადებს წარმოადგენს საწარმოო დანახარჯებს.

შპს “ათინათი”-ს დირექტორი: /ა. ღვინეფაძე/