

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ტატო 2009“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა - ბალანსი

	შენ.	2024	2023
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	81,861	138,119
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		5,986	26,585
მარაგები		278,996	225,833
მზა პროდუქცია			
სხვა		278,996	225,833
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
ძირითადი საშუალებები	3	15,559	9,182
მიწა			
შენობა-ნაგებობები			
სხვა ძირითადი საშუალებები		15,559	9,182
არამატერიალური აქტივები			
სულ აქტივები		382,403	399,719
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	193,168	176,436
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		42,639	41,913
საგადასახადო ვალდებულებები		38,977	50,209
სხვა ვალდებულებები		274,783	268,558
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	5		-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		107,620	131,161
სულ საკუთარი კაპიტალი		107,620	131,161
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		382,403	399,719

ხელმოწერილია 05 აგვისტო 2025 წელი.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	შენ	2024	2023
ნეტომონაგები	7	8,794,072	8,476,130
საქონლს გაყიდვიდან		8,794,072	8,476,130
რეალურ პირობების ფინანსური შედეგები	8	(8,018,772)	(7,793,397)
საერთო მოგება		775,300	682,734
სხვა შემოსავალი		2,184	1,610
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(593,824)	(529,165)
ცვლადი და ამორტიზაცია		(4,043)	(4,337)
საიჯაროები		(51,000)	(51,000)
სხვა ხარჯები		(87,233)	(82,649)
მოგება/ზრდა, მოგების გადასახადს ხარჯად		(733,917)	(665,540)
მოგების გადასახადი		(9,135)	(2,579)
მოგება/(ზრდა)		32,248	14,614

ხელმოწერილია 05 აგვისტო 2025 წელი.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალ	(დ გრგოილ ზარლ)/ გაუნაწილებელ მოგება	სულ
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	171,784	171,984
დღიუნდს გამოცხადება	-	(54,737)	(54,737)
საწესდებოკაპიტალ ცვლუბა	(200)		(200)
წინა პერიოდს შეცდმის გავუნა	-	(500)	(500)
მოგება/ზარლ წლის განმავლბაში	-	14,614	14,614
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	131,161	131,161
დღიუნდს გამოცხადება	-	(55,789)	(55,789)
საწესდებოკაპიტალ ცვლუბა	-	-	-
წინა პერიოდს შეცდმის გავუნა	-	-	-
მოგება/ზარლ წლის განმავლბაში	-	32,248	32,248
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	107,620	107,620

ხელმოწერილია 05 აგვისტო 2025 წელი.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა კოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულად სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	2024	2023
მომხმარებელსგან მიღებულ ფულად სახსრები	10,505,860	9,845,888
მომწოდებელსა და დასაქმებულებზე გაცემულ ფულად სახსრები	(10,508,031)	(9,476,300)
სხვა	(1,087)	(233,990)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსულ ფულად სახსრები	(3,258)	135,597
გადახდელ მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,258)	135,597
საინვესტიციო საქმიანობა		
მიღებულ პროცენტი		
მიღებულ დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ ნეტო ფულად სახსრები		-
საფინანსო საქმიანობა		
დივიდენდების გადახდა	(53,000)	(52,000)
ნეტო ფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(53,000)	(52,000)
ნეტო ფულად სახსრების შემოსვლ ან (გასვლ) წლის განმავლობაში	(56,258)	83,597
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულად სახსრები წლის დასაწყისისათვის	138,119	54,522
ფულად სახსრები წლის ბოლოსათვის	81,861	138,119

ხელმოწერილია 05 აგვისტო 2025 წელი.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ლევან მიქელაიშვილი

ლელა ვოტრიკაძე



შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. შპს „ტატო 2009“ და მისი საქმიანობა

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

2024 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. 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 თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ცვლათ. 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

შპს „ტატო 2009“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის 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
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	მანქანა- დაზადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
თავდაპირველი ღირებულება			
31 დეკემბერი 2022	57,836	6,756	64,592
შესყიდვა	331	-	331
გასვლა	-	-	-
კაპიტალიზაცია	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	58,166	6,756	64,923
შესყიდვა	10,420	-	10,420
გასვლა	-	-	-
კაპიტალიზაცია	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	68,587	6,756	75,343
აკუმულირებული ცვეთა			
31 დეკემბერი 2023	48,985	6,756	55,741
31 დეკემბერი 2024	53,028	6,756	59,784
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2023	9,182	-	9,182
31 დეკემბერი 2024	15,559	-	15,559

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2024-2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	2024	2023
ნაღდი ფული	81,465	137,491
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	697	628
სულ	81,861	138,119

5. საწესდებო კაპიტალი

2024 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
2024 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	2024	2023
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	193,168	176,436
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	193,168	176,436

7. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის წყაროა კვების პროდუქტებისა და საყოფაცხოვრებო სადეზინფექციო საშუალებების რეალიზაცია.

ამონაგები	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8 794 072	8 476 130
სულშემოსავალი	8 794 072	8 476 130

8. რეალიზაციის თვითღირებულება

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

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2024	2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8 018 772)	(7 793 397)
სულ თვითღირებულება	(8 018 772)	(7 793 397)

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.