

შ.პ.ს მატეჟს ჯორჯია 200157169

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიში

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მატეჟს ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

შ.პ.ს მატეკს ჯორჯია 200157169

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიში

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის-----	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით----	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის -----	5
განმარტებითი შენიშვნები-----	6

შ.პ.ს მატეკს ჯორჯია 200157169

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიში

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	12452922
საქონლის გაყიდვიდან	9783142
მომსახურების გაწევიდან	129787
სხვა	2539993
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7042588
საერთო მოგება	5410334
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1241912
ცვეთა და ამორტიზაცია	278722
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	84610
იჯარის ხარჯი	1138801
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	666868
სულ საოპერაციო ხარჯები	3410913
საოპერაციო მოგება	1999421
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-349797

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა	-4160
მოგება დაგეზვრამდე	1645464
მოგების გადასახადის ხარჯი	
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	
დივიდენდი	
სულ წლის სრული შემოსავალი	1645464

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	2019	2018
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	161760	71586
სავაჭრო მოთხოვნები	458457	528355
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	501	11216
მარაგები	2669750	3151609
- მზა პროდუქცია	2570961	3057658
- სხვა	98789	93951
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3290468	3762766
გრძელვადიანი აქტივები		91614
სხვა არამატერიალური აქტივები	4237	4237
ძირითადი საშუალებები	1720003	1985693
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1724240	2081544
სულ აქტივები	5014708	5844310
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	4544530	5853020
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	44842	51811
საგადასახადო ვალდებულებები	40121	280874
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		986616
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4629493	7172321

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	467180	399418
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	467180	3991418
სულ ვალდებულებები	5096673	7571739
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	700	700
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-82665	-1728129
სულ საკუთარი კაპიტალი	-81965	-1727429
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5014708	5844310

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	700	-1728829	-1728129
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	700	-82665	-81965

შ.პ.ს მატექს ჯორჯია 200157169

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიში

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია:

კომპანია „მატექს ჯორჯია“ ს/კ 200157169 მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია, საქართველო ქ.თბილისი აღმასენებლის 156, ძირითადი საქმიანობა გახლავთ საოჯახო ტექნიკის იმპორტი, კომპანია ახორციელებს ტექნიკის რეალიზაციას საქართველოს მშტაბით, აგრეთვე ეწევა ამ ტექნიკის ექსპორტს საქართველოს ფარგლებს გარეთ. საწარმო, მწარმოებელი თურქული ბრენდის „ვესტელი“-ის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში. კომპანიამ საქართველოს ბაზარზე უკვე 20 წელია წარმატებით ოპერირებს. „მატექს ჯორჯია“-ს მიერ დასაქმებულთა რაოდენობა ამჟამად 105- ადამიანს აღემატება.

კომპანიის 50%-50% ფლობენ ჯენგიზ და ჰუსეინ მათარაჯები, კომპანიის დირექტორები არიან

ჯენგიზ მათარაჯი და ჰალილ სემიზ. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 700 ლარს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს- ს) შესაბამისად. რომელიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სტანდარტის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2017 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან .მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2018 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა

იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი საადრიცხო პოლიტიკა სხვა პრინციპითვალისწინებს.კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს)

და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო

პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. შესაბამისი პროცედურების გავლის შემდეგ.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან წარმოადგენს აღიარდება დარიცხვის მეთოდით ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი
2.68
2.87

მოგების გადასახად

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულება შემცირებული ცვეთით და გაუფასურების ზარალის თანხით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივების იმ ადგილამდე და იმ მდგომარეობამდე მიყვანისთვის, რაც აუცილებელია აქტივების სასურველი ოპერირებისათვის.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთად ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისათვის დადგენილია შემდეგი სასარგებლო გამოყენების ვადები: შენობებისთვის 20 წელი, დანარჩენი ძირითადი საშუალებებისათვის 5 წელი. ყველა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება აქტივების ნაღჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5-იანი ცვეთის განაკვეთი, ელექტროგადანცემ მოწყობილობაზე 8%-იანი განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე - წლიური 20%-იანი ხოლო ოფისის აღჭურვილობაზე 20%-იანი განაკვეთი.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც

დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2019	2018
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	129787	143111
საქის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	614975	63552
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	9236870	12344814
უსასყიდლოდ მიწოდება	3844	36360
გაყიდული საქ. დაბრუნება	-72546	-79149
სულ რეალიზაცია:	9912930	12508688

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019	2018
მზა პროდუქცია	7095914	8659161
უკან დაბრუნება	-53326	-63722
სულ :	7042588	8594539

6 საოპერაციო ხარჯები

	2019	2018
დაქირავებული პირების შრომის ანაზრაურება	1241912	1391982
სულ:	1241912	1391982
სასაწყობე/საოფისე ფართის იჯარის ხარჯი	1138801	1271101
სულ:	1138801	1271101

ფიზიკური პირებისგან აღებულ სესხებზე	0	0
საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე	938000	2233000
სულ სესხის %	86565	34174

- კომპანიას აქვს ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარით აღებული ფართი გადასახადის გადამხდელი იურიდიული პირისაგან რომელსაც იყენებს როგორც სასაწყობო ასევე საოფისე ფართად;
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019	2018
<i>ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში</i>	<i>111870</i>	<i>3552</i>
<i>ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში</i>	<i>49890</i>	<i>68034</i>
<i>ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში</i>		
სულ:	161760	71586

	2019	2018
<i>მზა პროდუქცია</i>	<i>2570961</i>	<i>3057658</i>
<i>სხვა მარაგები</i>	<i>98789</i>	<i>93951</i>
	2669750	3151610

მარაგები

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს და საგარანტიო მომსახურებისთვის საჭირო ნაწილებს

ძირითადი საშუალებები

2018 წ.

დასახელება	ძირითად საშუალებების საწყისი ნარჩენი ღირებულება	საანგარიშოპერიოდში დამატებული ძირ/საშუალება	საანგარიშოპერიოდში გასული ძირ/საშუალება	ცვლილება	საბოლოონარჩენი ღირებულება
მიწის ნაკვეთები	91614		91614		0
შენიშვნები	1172944			53 969.00	1118975
მანქანა დანადგარები	91598			14 110.00	77488
კომპიუტერული ტექნიკა	26081	2769	2683	8376	17791
ავტო და სხვა ინვენტარი	24213	2946	2954	7949	16256
ოფისის აღჭურვილობა	264727	28920	25974	88793	178880
სატრანსპორტის საშუალებები	150698	19225	16000	54149	99774
სარეკლამო საშუალებები	172366	85015	90906	34 791.00	131684
იჯარა/ აღებული ქონება/კეთილმოწყობა.	83065	28183	15508	16585	79155
	2077306	167058	245639	278722	1720003

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება

პროგრამები

ჯამი

2017 წლის დასაწყისში	4237	4237
2017 წლის ბოლოს	4237	4237
2018 წლის ბოლოს	4237	4237
2019 წლის ბოლოს	4237	4237

საგადასახადო ვალდებულებები

	2019
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	10537
გადასახდელი ავანსის დღგ	28722
გადახდილი ავანსის დღგ	0
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი	0.00
გადასახდელი დღგ	73
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0.00
გადახდილი დღგ	501
ქონების გადასახადი	
საპენსიო გადასახადი	789

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 30 სექტემბრის თარიღისათვის.

2019 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

