

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ
წლისათვის

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	14
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	15
9. მოკლევადიანი სესხები	15
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	16
11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.	16
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.	16
13. ამონაგები	16
14. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	17
16. . კომერციული დანახარჯები	17
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	17
18. ფინანსური შემოსავალი.	17
19. ფინანსური დანახარჯები.	18
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	18
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	18
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	318 176	203 289	70 491
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	6 243 914	3 116 899	428 925
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	712 112	805 589	143 710
სულ მიმდინარე აქტივები	7 274 202	4 125 777	643 126
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები 7	8 994	-	-
არამატერიალური აქტივები 8	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი 0	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	8 994	-	-
სულ აქტივები	7 283 196	4 125 777	643 126
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 9	400 000	-	79 856
სავაჭრო ვალდებულებები 10	1 026 963	703 445	269 058
გადასახდელი პროცენტი 0	12 815	11 215	1 195
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება 11	34 635	-	-
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 12	26 081	3 643	16 143
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 500 494	718 303	366 252
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1 500 494	718 303	366 252
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	5 782 701	3 407 475	276 874
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 782 701	3 407 475	276 874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 283 195	4 125 778	643 126

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	13	4 786 950	5 568 007
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(1 167 891)	(988 592)
საერთო მოგება		3 619 060	4 579 416
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(716 946)	(422 170)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 246 135)	(1 074 612)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	461 461	27 967
ფინანსური შემოსავალი	19	528 950	72 304
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(217 180)	(40 741)
ფინანსური დანახარჯები	18	(53 986)	(11 563)
მოგება დაბეგვრამდე		2 375 225	3 130 602
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		2 375 225	3 130 602
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2 375 225	3 130 602
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2 375 225	3 130 602

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუქმებული მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	276 874	-	276 874
სხვა ცვლილება		-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	3 130 602	-	3 130 602
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 1 იანვარი 2020	-	3 407 476		3 407 476
სხვა ცვლილება	-	-		-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2 375 225	-	2 375 225
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	5 782 701	-	5 782 701

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5015449	4718524
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1696239	-2193355
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-734680	-550156
გადახდილი გადასახადი		-142626	-222133
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-133554	-83071
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		2308351	1669809
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		-2218217	-1536513
გაცემული დივიდენდი			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-2218217	-1536513
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		24753	-498
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		114887	132797
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		203289	70491
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		318176	203289

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მატერიელ თბილისი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მატერიელ თბილისი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2018 წლის 16 ოქტომბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 405295764, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, წალენჯიხის ქუჩა, N1ა. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

თამარ ოშხერელი (პ.ნ 01026007042)-50%

მაია გოგიბერიძე (პ.ნ.01008004742)-50%

კომპანიის დირექტორია მაია გოგიბერიძე (პ.ნ.01008004742)-

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ტანსაცმლის კერვა, საცალო ვაჭრობა.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 16 ოქტომბრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას.
ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა ნაგებობები - 25 წელი;

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძაღოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2019-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2020	2019	2018
ნაღდი ფული ლარებში	2 587	8 656	35 887
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	8 978	34 099	10 596
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	306 611	160 533	24 008
სულ	318 176	203 289	70 491

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2020	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 139 911	1 309 435	357 107
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	346 480	207 785	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4 757 523	1 574 089	56 343
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		25 590	15 475
სულ	6 243 914	3 116 899	428 925

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2020	2019	2018
საქონელი	712 112	805 589	143 710
სულ	712 112	805 589	143 710

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი				-
შემოსვლა				-
გასვლა				-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი				-
შემოსვლა	3 400	5 558	508	9 467
გასვლა				-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	3 400	5 558	508	9 467
დაგროვილი ცვეთა				
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი				-
ცვეთის ხარჯი				-
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა				-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი				-
ცვეთის ხარჯი	(34)	(411)	(27)	(472)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა				-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	(34)	(411)	(27)	(472)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	3 366	5 147	481	8 994

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

9. მოკლევადიანი სესხები

2020 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	მოკლევადიანი	მოკლევადიანი	მოკლევადიანი
					31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
სს პაშა ბანკი		ლარი			400 000		79 856
სულ					400 000	-	79 856

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2020	2019	2018
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	1 026 963	703 445	269 058
სულ	1 026 963	703 445	269 058

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

	2020	2019	2018
ვალდებულებები ბიუჯეტის მიმართ	34 635	-	-
სულ	34 635	-	-

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

	2020	2019	2018
გადაახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	26 081	3 643	16 143
სულ	26 081	3 643	16 143

13. ამონაგები

	2020	2019
საქონლის რეალიზაცია	4 786 950	5 568 007
სულ	4 786 950	5 568 007

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

14. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

	2020	2019
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	1 164 439	898 629
სხვა საწარმოო ხარჯი	3 452	89 963
სულ	1 167 891	988 592

16. კომერციული დანახარჯები

	2020	2019
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	11 128	29 675
მარკეტინგული ხარჯი	299 466	182 317
მიწოდების სხვა ხარჯები	406 352	210 178
სულ	716 946	422 170

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	946 730	686 048
საიჯარო ქირა	152 698	234 702
კომუნალური ხარჯები	17 266	12 052
საკანცელარიო ხარჯი	3 027	2 117
კომუნიკაციის ხარჯები	1 995	3 500
საკონსულტაციო ხარჯები	16 577	7 500
ძირითადი საშუალების ცვეთა	472	
საბანკო ხარჯები	67 277	55 894
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	40 092	72 799
სულ	1 246 135	1 074 612

18. ფინანსური შემოსავალი.

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯები	52 460	10 018
საგადასახადო საურავები	595	1 039
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	931	506
სულ	53 986	11 563

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

19. ფინანსური დანახარჯები.

	2019	2019
საპროცენტო შემოსავლები	445 833	71 800
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	83 117	504
სულ	528 950	72 304

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2020	2019
საბანკო ანგარიშების	74 848	24 497
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები		
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	386 613	3 470
სულ	461 461	27 967

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2020	2019
საბანკო ანგარიშების	3 653	25 155
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები		
კრედიტორული დავალიანება	212 081	5 704
მოკლევადიან სესხი	1 446	9 882
სულ	217 180	40 741

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 03 თებერვალს.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	318 176	203 289	70 491
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	6 243 914	3 116 899	428 925
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	712 112	805 589	143 710
სულ მიმდინარე აქტივები	7 274 202	4 125 777	643 126
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები 7	8 994	-	-
არამატერიალური აქტივები 8	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი 0	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	8 994	-	-
სულ აქტივები	7 283 196	4 125 777	643 126
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 9	400 000	-	79 856
სავაჭრო ვალდებულებები 10	1 026 963	703 445	269 058
გადასახდელი პროცენტი 0	12 815	11 215	1 195
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება 11	34 635	-	-
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 12	26 081	3 643	16 143
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 500 494	718 303	366 252
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1 500 494	718 303	366 252
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი	-	-	-
სააქციო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	5 782 701	3 407 475	276 874
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 782 701	3 407 475	276 874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 283 195	4 125 778	643 126

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	13	4 786 950	5 568 007
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(1 167 891)	(988 592)
საერთო მოგება		3 619 060	4 579 416
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(716 946)	(422 170)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 246 135)	(1 074 612)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	461 461	27 967
ფინანსური შემოსავალი	19	528 950	72 304
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(217 180)	(40 741)
ფინანსური დანახარჯები	18	(53 986)	(11 563)
მოგება დაბეგვრამდე		2 375 225	3 130 602
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		2 375 225	3 130 602
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2 375 225	3 130 602
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2 375 225	3 130 602

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	276 874	-	276 874
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	3 130 602	-	3 130 602
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2020	-	3 407 476	-	3 407 476
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2 375 225	-	2 375 225
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	5 782 701	-	5 782 701

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5015449	4718524
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1696239	-2193355
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-734680	-550156
გადახდილი გადასახადი	-142626	-222133
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	-133554	-83071
გადახდილი პროცენტები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	2308351	1669809
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	-2218217	-1536513
გაცემული დივიდენდი		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-2218217	-1536513
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	24753	-498
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	114887	132797
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	203289	70491
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	318176	203289

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 02 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.