

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

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	8
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	14
9. სავაჭრო ვალდებულებები.	15
8. მოკლევადიანი სესხები	15
11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	15
13. . სხვა შემოსავალი	16
14. კომერციული ხარჯები.	16
15. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
16. ფინანსური შემოსავალი.	17
17. ფინანსური დანახარჯები.	17
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	18
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება 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
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	16 647	162 786
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 479 722	537 907
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 027 778	3 640 245
სულ მიმდინარე აქტივები		4 524 147	4 340 938
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	240 838	321 254
არამატერიალური აქტივები		1 708	1 776
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 014 068	323 031
სულ აქტივები		6 538 215	4 663 969
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	360 754	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	377 052	151 585
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		90 039	108 982
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი	10	158 196	50 490
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		986 041	311 057
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	1 503 520	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 503 520	-
სულ ვალდებულებები		2 489 561	311 057
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4 046 654	4 350 911
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 048 654	4 352 911
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 538 215	4 663 969

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

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

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგება 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	11	7 288 954	6 931 217
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(5 455 582)	(5 031 219)
საერთო მოგება		1 833 373	1 899 999
სხვა შემოსავალი	13	8 964	49 849
კომერციული დანახარჯები	14	(25 800)	(38 943)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1 905 574)	(2 308 059)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა		8 251	3 325
ფინანსური შემოსავალი	16	68 242	7 274
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(19 862)	(15 849)
ფინანსური დანახარჯები	17	(227 590)	(35 012)
მოგება დაბეგვრამდე		(259 996)	(437 417)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(259 996)	(437 417)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

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

შპს მათემოტორსი

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

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	2 000	4 350 911	-	4 352 911
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(259 996) (44 261)	-	- (259 996) (44 261)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2 000	4 046 654	-	4 048 654

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

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

შპს მათემოტორსი

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

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 დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			7886117	8542031
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-5437594	-5356094
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-1743018	-1659832
გადახდილი გადასახადი			-1030143	-1279323
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-55453	-57618
გადახდილი პროცენტები				-2606
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-380090	186558
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			-85274	-87204
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			-85274	-87204
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			360792	-129920
დოვიდენდის გაცემა			-42048	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			318744	-129920
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			481	468
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			-146139	-30099
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			162786	192885
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			16647	162786

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

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

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მათემოტორსი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2005 წლის 04 თებერვალს კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204470063, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მარჯვენა სანაპირო N6, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გელა ბარკალაია (პ.ნ 39001000283)

კომპანიის დირექტორია ავთანდილ გელავა (პ.ნ 01024014473)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ავტომობილების რეალიზაცია, მსუბუქი ავტომობილების სათადარიგო ნაწილების რეალიზაცია, მსუბუქი ავტომობილების ტექმომსახურება. კომპანიას აქვს ფილიალები როგორც თბილისში ასევე რეგიონებში. კომპანიას ფილიალები აქვს შემდეგ ქალაქებში:

- თბილისი;
- ქუთაისი;
- ბათუმი;
- ზუგდიდი;
- თელავი;
- ახალციხე;
- რუსთავი;
- ფოთი;
- გორი.

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

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

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან 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 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

შემოსავლების აღიარება

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

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

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 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,

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

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 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

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

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 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 აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) 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.

გ) 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:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

საგზაო ტექნიკა - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

შპს მათემატორსი

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 არ ამორტიზდება.

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 გამონაკლისის შემთხვევებისა).

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

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

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
ნაღდი ფული	5 336	18 035
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	11 309	132 449
აშშ დოლარები ადგილობრივ ბანკებში	2	12 302
სულ	16 647	162 786

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	757 806	128 478
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	174	32
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	564 160	158 826
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	950	784
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	5 828	138 326
სხვა მიმდინარე აქტივები	3 553	4 120
პრეტენზიები დებიტორებთან	147 252	107 342
სულ	1 479 723	537 907

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2020	2019
საქონელი	3 020 607	3 634 815
ნედლეული	2 612	4 853
საწვავ-საცხები მასალები	4 558	577
სულ	3 027 778	3 640 244

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერულ ი ტექნიკა და ელექტრო მოწყობილობები	ავიჯი და ინვენტარი	მშენებელი აგრომომბილები	სხვა აგროტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	588 046	82 657	234 325	297 856	352 755	50 175	153 157	231 618	1 990 588
შემოსვლა	25 523	424	8 536	5 510	50 236			17 293	107 522
გასვლა	(4 722)				(6 770)			(1 040)	(12 532)
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	608 848	83 081	242 860	303 366	396 221	50 175	153 157	247 871	2 085 578
დაგროვილი ცვეთა									
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	(473 991)	(75 926)	(202 891)	(250 246)	(317 666)	(50 175)	(117 598)	(180 842)	(1 669 334)
ცვეთის ხარჯი	(56 003)	(3 523)	(17 038)	(13 688)	(48 986)	-	(11 118)	(26 964)	(177 318)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	444				1 467				1 911
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	(529 549)	(79 448)	(219 929)	(263 934)	(365 184)	(50 175)	(128 716)	(207 805)	(1 844 740)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	114 056	6 731	31 433	47 610	35 089	-	35 559	50 776	321 254
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	79 299	3 632	22 931	39 432	31 037	-	24 441	40 065	240 838

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2020	2019
მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	376 548	126 920
მიღებული ავანსები	503	24 666
სულ	377 051	151 586

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

8. მოკლევადიანი სესხები

2019 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
					31.12.2020	31.12.2020	01.01.2020	01.01.2020
გელა ბარკალი	10%	დოლარი	18.12.2020	01.06.2021	360 754	1 503 520	-	-
სულ					360 754	1 503 520	-	-

11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2020 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2020	2019
საქონლის რეალიზაცია	640 375	1 042 475
ავტოტექნომომსახურება	6 648 579	5 888 742
სულ	7 288 954	6 931 217

12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2020 წლის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება:

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

	2020	2019
ავტოტექნომოსახურებაზე დარიცხული ხელფასი	1 011 317	865 070
შემენილი ავტოტექნომოსახურება	547 212	422 288
სათადარიგო ნაწილების ღირებულება	3 897 054	3 743 861
სულ	5 455 582	5 031 219

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დათვლილი საშუალო შეწონილი ფასთა მეთოდით.

13. სხვა შემოსავალი

კომპანიის 2020 წლის სხვა შემოსავალი შედგება:

	2020	2019
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	8 964	10 142
ძირითადი საშეუალებებიდან მიღებული ნეტო შემოს.	-	39 708
სულ	8 964	49 849

14. კომერციული ხარჯები.

კომპანიის 2020 წლის კომერციული დანახარჯი შედგება:

	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	10 395	17 955
ქონების შეფასების ღირებულება	2 150	3 600
ტენდერში მონაწილეობის საკომისიო	9 940	6 442
მიწოდების სხვა ხარჯები	3 315	10 946
სულ	25 800	38 943

15. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2020 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

შპს მათემატორსი**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

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

	2020	2019
დაზღვევის ხარჯი	6 431	16 806
კომუნალური ხარჯი	77 593	80 264
კომუნიკაციის ხარჯი	28 006	26 679
საბანკო ხარჯი	55 447	58 727
საგადასახადო ხარჯი	446	5 796
საიჯარო ხარჯი	162 839	671 942
საკონსულტაციო ხარჯი	77 740	78 310
საოფისე ხარჯი	42 755	33 900
სხვა საერთო ადმინ.ხარჯი	107 011	54 552
ტრანსპორტირების ხარჯი	40 175	100 279
შრომის ანაზღაურება	1 129 790	1 013 950
ცვეთის ხარჯი	177 340	166 855
სულ	1 905 574	2 308 059

16. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2020	2019
მიღებული ჯარიმები და პირგასამტეხლო	7 199	5 256
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	61 043	2 018
სულ	68 242	7 274

17. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯები	217 591	2 606
საგადასახადო საურავები	(2 418)	2 712
დებიტორების მირ დარიცხული ჯარიმები	9 815	11 606
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2 603	18 088
სულ	227 590	35 012

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

განხორციელებული ოპერაციები დირექტორთან და პარტნიორებთან:

	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
ხელფასი და სხვა სარგებელი	(24 000)	(1 600)
საქონლის ან/და მომსახურების შესყიდვები	-	-
საქონლის ან/და მომსახურების რეალიზაცია	234	50 381
სულ	(23 766)	48 781

განხორციელებული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან:

	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
საქონლის ან/და მომსახურების შესყიდვები	-	(1 511)
საქონლის ან/და მომსახურების რეალიზაცია	-	-
სულ	-	(1 511)

აღნიშნული ოპერაციები განხორციელებულია იგივე პირობებით, როგორი პირობებითაც სრულდება ანალოგიური ტრანზაქციები არადაკავშირებულ მხარესთან.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 25 სექტემბერს.

შპსმათემოტორსი

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	16 647	162 786
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 479 722	537 907
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 027 778	3 640 245
სულ მიმდინარე აქტივები		4 524 147	4 340 938
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	240 838	321 254
არამატერიალური აქტივები		1 708	1 776
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 014 068	323 031
სულ აქტივები		6 538 215	4 663 969
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	360 754	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	377 052	151 585
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		90 039	108 982
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი	10	158 196	50 490
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		986 041	311 057
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	1 503 520	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 503 520	-
სულ ვალდებულებები		2 489 561	311 057
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4 046 654	4 350 911
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 048 654	4 352 911
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 538 215	4 663 969

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი

სოსო ქაფიანიძე

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

შპსმათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარიში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	11	7 288 954	6 931 217
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(5 455 582)	(5 031 219)
საერთო მოგება		1 833 373	1 899 999
სხვა შემოსავალი	13	8 964	49 849
კომერციული დანახარჯები	14	(25 800)	(38 943)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1 905 574)	(2 308 059)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა		8 251	3 325
ფინანსური შემოსავალი	16	68 242	7 274
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(19 862)	(15 849)
ფინანსური დანახარჯები	17	(227 590)	(35 012)
მოგება დაბეგვრამდე		(259 996)	(437 417)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(259 996)	(437 417)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი

სოსო ქაფიანიძე

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

შპსმათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგებას ანგარიშგებოწლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	2 000	4 350 911	-	4 352 911
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(259 996)	-	(259 996)
		(44 261)		(44 261)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2 000	4 046 654	-	4 048 654

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი

სოსო ქაფიანიძე

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

შპსმათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგებას ანგარიშგებოწლისთვის, 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:				
მიღწეული და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები			7886117	8542031
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-5437594	-5356094
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-1743018	-1659832
გადახდილი გადასახადი			-1030143	-1279323
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-55453	-57618
გადახდილი პროცენტები				-2606
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-380090	186558
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			-85274	-87204
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			-85274	-87204
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			360792	-129920
დივიდენდის გაცემა			-42048	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			318744	-129920
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			481	468
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			-146139	-30099
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			162786	192885
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			16647	162786

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ავთანდილ გელავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოსო ქაფიანიძე

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