

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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	16
13. . სხვა შემოსავალი	16
14. კომერციული ხარჯები.	16
15. ადმინისტრაციული ხარჯები.	17
16. ფინანსური შემოსავალი.	17
17. ფინანსური დანახარჯები.	18
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს მათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	171 753	16 647
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	935 248	1 479 722
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 457 394	3 027 778
სულ მიმდინარე აქტივები		4 564 395	4 524 147
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	307 271	240 838
არამატერიალური აქტივები		1 708	1 708
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 080 501	2 014 068
სულ აქტივები		6 644 896	6 538 215
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	951 464	360 754
სავაჭრო ვალდებულებები	9	644 169	377 052
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		95 037	90 040
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი	10	202 004	158 196
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 892 674	986 042
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	1 155 225	1 503 520
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 155 225	1 503 520
სულ ვალდებულებები		3 047 899	2 489 562
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3 594 997	4 046 653
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 596 997	4 048 653
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 644 896	6 538 215

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	11	8 127 321	7 288 954
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(6 348 884)	(5 455 582)
საერთო მოგება		1 778 439	1 833 373
სხვა შემოსავალი	13	42 637	8 964
კომერციული დანახარჯები	14	(50 778)	(25 800)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(2 031 050)	(1 905 574)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა		107 940	8 251
ფინანსური შემოსავალი	16	54 954	68 242
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(53 005)	(19 862)
ფინანსური დანახარჯები	17	(214 607)	(227 590)
მოგება დაბეგვრამდე		(365 470)	(259 996)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(365 470)	(259 996)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 2021 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 2021	2 000	4 046 653	-	4 048 653
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(365 470) (86 186)	-	- (365 470) (86 186)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2 000	3 594 997	-	3 596 997

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			9847991	7886118
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-6771382	-5437594
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-1919972	-1743018
გადახდილი გადასახადი			-1292122	-1030143
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-66762	-55453
გადახდილი პროცენტები			-9273	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-211519	-380089
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			-184351	-85274
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			-184351	-85274
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			626997	360792
დოვიდენდის გაცემა			-81877	-42048
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			545120	318744
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			5856	481
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			155105	-146138
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			16648	162786
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			171753	16648

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 2021 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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 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 2021 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 მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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 2021 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 საღაროში 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 2021 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 გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2021	2020
ნაღდი ფული	3 998	5 336
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	167 748	11 309
აშშ დოლარები ადგილობრივ ბანკებში	7	2
სულ	171 753	16 647

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	183 923	757 806
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	174
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	495 093	564 160
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	199	950
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	8 019	5 828
სხვა მიმდინარე აქტივები	4 802	3 553
პრეტენზიები დებიტორებთან	243 212	147 252
სულ	935 248	1 479 723

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო 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:

	2021	2020
საქონელი	3 449 473	3 020 607
ნედლეული	3 210	2 612
საწვავ-საცხები მასალები	4 711	4 558
სულ	3 457 394	3 027 778

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერულ ი ტექნიკა და ელექტრო მოწყობილობებ ო	ავეჯი და ინვენტარი	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოტრანსპორტ ო	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მეირფასიანი ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	608 848	83 081	242 860	303 366	396 221	50 175	153 157	247 871	2 085 578
შემოსვლა	127 616	210	9 695	1 480	21 829		2 714	20 807	184 351
გასვლა					(10 753)	(50 175)		(147)	(61 075)
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	736 463	83 291	252 555	304 846	407 297	-	155 871	268 530	2 208 854
დაგროვილი ცვეთა									
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	(529 549)	(79 448)	(219 929)	(263 934)	(365 184)	(50 175)	(128 716)	(207 805)	(1 844 740)
ცვეთის ხარჯი	(70 184)	(2 028)	(9 181)	(13 267)	(19 612)		(14 840)	(26 180)	(155 292)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა					48 274	50 175			98 449
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	(599 733)	(81 476)	(229 109)	(277 201)	(336 522)	-	(143 555)	(233 986)	(1 901 583)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	79 299	3 632	22 931	39 432	31 037	-	24 441	40 065	240 838
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	136 730	1 815	23 446	27 645	70 775	-	12 316	34 544	307 271

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

შპს მათემატორსი**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2021	2020
მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	640 565	376 548
მიღებული ავანსები	3 604	503
სულ	644 169	377 051

31.12.2021 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

8. მოკლევადიანი სესხები

2021 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
					31.12.2021	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2021
ფიზიკური პირები	10%	დოლარი	18.12.2020	01.06.2021	951 464	1 155 225	360 754	1 503 520
სულ					951 464	1 155 225	360 754	1 503 520

11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2021 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2021	2020
საქონლის რეალიზაცია	1 991 281	640 375
ავტოტექნომომსახურება	6 136 040	6 648 579
სულ	8 127 321	7 288 954

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2021 წლის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება:

	2021	2020
ავტოტექნომსახურებაზე დარიცხული ხელფასი	1 029 806	1 011 317
შემენილი ავტოტექნომსახურება	587 514	547 212
სათადარიგო ნაწილების ღირებულება	4 731 564	3 897 054
სულ	6 348 884	5 455 582

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დათვლილი საშუალო შეწონილი ფასთა მეთოდით.

13. სხვა შემოსავალი

კომპანიის 2021 წლის სხვა შემოსავალი შედგება:

	2021	2020
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	42 637	8 964
ძირითადი საშუალებებიდან მიღებული ნეტო შემოს.	-	-
სულ	42 637	8 964

14. კომერციული ხარჯები.

კომპანიის 2021 წლის კომერციული დანახარჯი შედგება:

	2021	2021
რეკლამის ხარჯები	30 747	10 395
ქონების შეფასების ღირებულება	2 044	2 150
ტენდერში მონაწილეობის საკომისიო	11 938	9 940
მიწოდების სხვა ხარჯები	6 049	3 315
სულ	50 778	25 800

შპს მათემატორსი**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

15. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2021 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2021	2020
დაზღვევის ხარჯი	6 502	6 431
კომუნალური ხარჯი	109 938	77 593
კომუნიკაციის ხარჯი	28 308	28 006
საბანკო ხარჯი	62 171	55 447
საგადასახადო ხარჯი	2 555	446
საიჯარო ხარჯი	183 863	162 839
საკონსულტაციო ხარჯი	77 185	77 740
საოფისე ხარჯი	980	42 755
სხვა საერთო ადმინ. ხარჯი	116 877	107 011
ტრანსპორტირების ხარჯი	130 624	40 175
შრომის ანაზღაურება	1 176 229	1 129 790
ცვეთის ხარჯი	135 818	177 340
სულ	2 031 050	1 905 574

16. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2021	2020
მიღებული ჯარიმები და პირგასამტეხლო		7 199
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	54 954	61 043
სულ	54 954	68 242

შპს მათემატორსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

17. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები	189 344	217 591
საგადასახადო საურავები	8 584	(2 418)
დებიტორების მიერ დარიცხული ჯარიმები	7 049	9 815
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	9 630	2 603
სულ	214 607	227 590

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს.

შპსმათემოტორსი

ფინანსური ანგარიშგებას ანგარიშგებოწლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

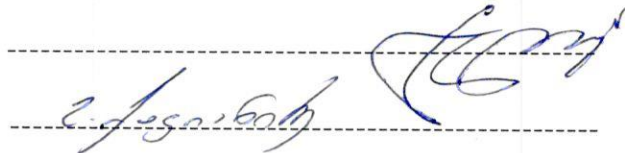
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	4 171 753	16 647
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 935 248	1 479 722
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6 3 457 394	3 027 778
სულ მიმდინარე აქტივები	4 564 395	4 524 147
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 307 271	240 838
არამატერიალური აქტივები	1 708	1 708
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 080 501	2 014 068
სულ აქტივები	6 644 896	6 538 215
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხი	8 951 464	360 754
სავაჭრო ვალდებულებები	9 644 169	377 052
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	95 037	90 040
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი	10 202 004	158 196
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 892 674	986 042
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი	8 1 155 225	1 503 520
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 155 225	1 503 520
სულ ვალდებულებები	3 047 899	2 489 562
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3 594 997	4 046 653
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 596 997	4 048 653
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 644 896	6 538 215

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	11	8 127 321	7 288 954
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(6 348 884)	(5 455 582)
საერთო მოგება		1 778 439	1 833 373
სხვა შემოსავალი	13	42 637	8 964
კომერციული დანახარჯები	14	(50 778)	(25 800)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(2 031 050)	(1 905 574)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროს სხვაობა		107 940	8 251
ფინანსური შემოსავალი	16	54 954	68 242
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(53 005)	(19 862)
ფინანსური დანახარჯები	17	(214 607)	(227 590)
მოგება დაბეგვრამდე		(365 470)	(259 996)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(365 470)	(259 996)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	2 000	4 046 653	-	4 048 653
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(365 470)	-	(365 470)
		(86 186)		(86 186)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2 000	3 594 997	-	3 596 997

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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 ანგარიშგებასაანგარიშგებოწლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარიში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			9847991	7886118
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-6771382	-5437594
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-1919972	-1743018
გადახდილი გადასახადი			-1292122	-1030143
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-66762	-55453
გადახდილი პროცენტები			-9273	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-211519	-380089
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			-184351	-85274
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			-184351	-85274
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			626997	360792
დივიდენდის გაცემა			-81877	-42048
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			545120	318744
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			5856	481
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			155105	-146138
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			16648	162786
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			171753	16648

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 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.