

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	15
9. მოკლევადიანი სესხები	15
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	15
11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.	16
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.	16
13. ამონაგები	16
14. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	16
16. . კომერციული დანახარჯები	16
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	17
18. ფინანსური შემოსავალი.	17
19. ფინანსური დანახარჯები.	17
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	17
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	18
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	242 332	318 176
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	6 674 668	6 243 914
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	834 312	712 112
სულ მიმდინარე აქტივები	7 751 312	7 274 202	4 125 777
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	7	23 462	8 994
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	0	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	23 462	8 994	-
სულ აქტივები	7 774 774	7 283 196	4 125 777
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	9	-	400 000
სავაჭრო ვალდებულებები	10	195 060	1 026 963
გადასახდელი პროცენტი	0	13 194	12 817
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	26 035	34 635
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	55 111	26 081
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	289 400	1 500 496	718 301
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	289 400	1 500 496	718 301
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	7 485 374	5 782 700	3 407 476
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 485 374	5 782 700	3 407 476
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 774 774	7 283 196	4 125 777

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	13	4 707 410	4 786 950
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(956 814)	(1 167 891)
საერთო მოგება		3 750 596	3 619 060
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(711 438)	(716 946)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 676 234)	(1 246 135)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა	20	84 963	461 461
ფინანსური შემოსავალი	19	669 278	528 950
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	21	(365 683)	(217 180)
ფინანსური დანახარჯები	18	(48 810)	(53 986)
მოგება დაბეგვრამდე		1 702 673	2 375 225
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1 702 673	2 375 225
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 702 673	2 375 225
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 702 673	2 375 225

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს 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 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
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 1 იანვარი 2021	-	5 782 701		5 782 701
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1 702 673	-	1 702 673
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	7 485 374	-	7 485 374

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს 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 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		3921126	5015449
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-2188307	-1696239
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-863660	-734680
გადახდილი გადასახადი		-355788	-142626
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-26102	-133554
გადახდილი პროცენტები		-8218	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		479052	2308351
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		-523350	-2218217
გაცემული დივიდენდი			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-523350	-2218217
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-31545	24753
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-75843	114887
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		318176	203289
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		242332	318176

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს 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 2021 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 2021 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 2021 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 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

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 2021 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 2021 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 2021 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 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 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).

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

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2021	2020
ნაღდი ფული ლარებში	2 790	2 587
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	23 792	8 978
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	215 750	306 611
სულ	242 332	318 176

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	795 288	1 139 911
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	243 172	346 480
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5 357 968	4 757 523
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	278 239	
სულ	6 674 668	6 243 914

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2021	2020
საქონელი	834 312	712 112
სულ	834 312	712 112

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მიწა	შენიშნა ნაგებობები	ავტო	მანქანა- დანადგარები	ელექტროგადამცემი საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ბრ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ბრ.საშ	სულ
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
შემოსვლა				17 073		1 814	125			19 012
გასვლა										-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	20 473	-	7 372	633	-	-	28 479
დაგროვილი ცვეთა										-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი										-
ცვეთის ხარჯი				(34)		(411)	(27)			(472)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა										-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	(34)	-	(411)	(27)	-	-	(472)
ცვეთის ხარჯი				(3 701)		(812)	(31)			(4 544)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა										-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	(3 735)	-	(1 223)	(58)	-	-	(5 016)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	3 366	-	5 147	481	-	-	8 994
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	16 738	-	6 149	576	-	-	23 462

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

9. მოკლევადიანი სესხები

2021 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

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

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2021	2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	195 060	1 026 963
სულ	195 060	1 026 963

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.

	2021	2020
ვალდებულებები ბიუჯეტის მიმართ	26 035	34 635
სულ	26 035	34 635

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

	2021	2020
გადახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	55 111	26 081
სულ	55 111	26 081

13. ამონაგები

	2021	2020
საქონლის რეალიზაცია	4 707 410	4 786 950
სულ	4 707 410	4 786 950

14. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

	2021	2020
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	954 962	1 164 439
სხვა საწარმოო ხარჯი	1 852	3 452
სულ	956 814	1 167 891

16. . კომერციული დანახარჯები

	2021	2020
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	13 768	11 128
მარკეტინგული ხარჯი	129 791	299 466
მიწოდების სხვა ხარჯები	567 879	406 352
სულ	711 438	716 946

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	1 107 969	946 730
საიჯარო ქირა	164 864	152 698
კომუნალური ხარჯები	9 500	17 266
საკანცელარიო ხარჯი	2 092	3 027
კომუნიკაციის ხარჯები	1 092	1 995
საკონსულტაციო ხარჯები	15 022	16 577
ძირითადი საშუალების ცვეთა	4 544	472
საბანკო ხარჯები	26 012	67 277
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	345 141	40 092
სულ	1 676 234	1 246 135

18. ფინანსური შემოსავალი.

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავლები	637 480	445 833
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	31 799	83 117
სულ	669 278	528 950

19. ფინანსური დანახარჯები.

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები	37 222	52 460
საგადასახადო საურავები	11 434	595
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	154	931
სულ	48 810	53 986

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2021	2020
საბანკო ანგარიშების	1 050	74 848
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	83 913	386 613
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	84 963	461 461
სულ	84 963	461 461

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2021	2020
საბანკო ანგარიშების	5 046	3 653
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები		
კრედიტორული დავალიანება	352 347	212 081
მოკლევადიან სესხი	8 291	1 446
სულ	365 683	217 180

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 22 ნოემბერს.

შპს მატერიელ თბილისი
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

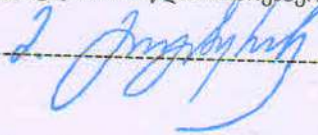
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(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 მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები გაცემული შრომის ანაზღაურება გადახდილი გადასახადი საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები) გადახდილი პროცენტები ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		3921126	5015449
		-2188307	-1696239
		-863660	-734680
		-355788	-142626
		-26102	-133554
		-8218	
		479052	2308351
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან: ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან: სესხების დაფარვა/აღება გაცემული დივიდენდი ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-523350	-2218217
		-523350	-2218217
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-31545	24753
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-75843	114887
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		318176	203289
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		242332	318176

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

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

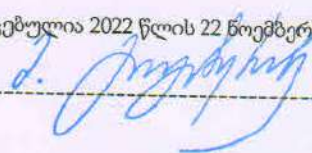
შპს მატერიელ თბილისი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	242 332	3 18 176	203 289
საექვრო და სხვა მოთხოვნები	5	6 674 668	6 243 914	3 116 899
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	834 312	7 12 112	805 589
სულ მიმდინარე აქტივები		7 751 312	7 274 202	4 125 777
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკვშირე საწარმოებში		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	7	23 462	8 994	-
არამატერიალური აქტივები	8	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	0	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23 462	8 994	-
სულ აქტივები		7 774 774	7 283 196	4 125 777
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	-	400 000	-
საექვრო ვალდებულებები	10	195 060	1 026 963	703 445
გადასახდელი პროცენტი	0	13 194	12 817	11 213
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	26 035	34 635	-
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	55 111	26 081	3 643
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		289 400	1 500 496	718 301
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		289 400	1 500 496	718 301
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი		-	-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		7 485 374	5 782 700	3 407 476
სულ საკუთარი კაპიტალი		7 485 374	5 782 700	3 407 476
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 774 774	7 283 196	4 125 777

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

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

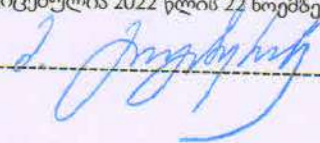
შპს მატერიელ თბილისი
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

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

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	13	4 707 410	4 786 950
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(956 814)	(1 167 891)
საერთო მოგება		3 750 596	3 619 060
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(711 438)	(716 946)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 676 234)	(1 246 135)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	84 963	461 461
ფინანსური შემოსავალი	19	669 278	528 950
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(365 683)	(217 180)
ფინანსური დანახარჯები	18	(48 810)	(53 986)
მოგება დაბეგვრამდე		1 702 673	2 375 225
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1 702 673	2 375 225
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 702 673	2 375 225
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 702 673	2 375 225

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს 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 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
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 1 იანვარი 2021	-	5 782 701	-	5 782 701
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1 702 673	-	1 702 673
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	7 485 374	-	7 485 374

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მაია გოგიბერიძე

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