

შპს „მათე“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შპს „მათე“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი /

/ ნანა ჩარტია /



1. განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2012 წლის 2 თებერვალს კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404974676 კომპანიის ფაქტური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, აკაკი წერეთლის გამზირი N57 ოთახი N208.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, საბურთალოს რაიონი ფანჯიკიძის 3ა 857

კომპანიის საქმიანობის სფერო არის სამეურნეო საქონლთ ვაჭრობა, შემოაქვს საქონელი იმპორტით, ძირითადად ჩინეთიდან და საქართველოში ახორციელებს დისტრიბუციას მთელი საქართველოს მასშტაბით. ვაჭრობა ხდება როგორც საბითუმოდ, ისე საცალო

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური

მარაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. იმპორტირებული საქონლის თვითღირებულებაში აისახება ყველა ხარჯი დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მათე“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „მათე“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი

/ ნანა ჩარტია/



მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5403954	3348039
საქონლის გაყიდვიდან	5403954	3348039
გაყიდვების თვითღირებულება	-3625151	-2454514
საერთო მოგება	1778803	893525
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-81547	-69598
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2930	-346
საპროცენტო ხარჯი	-75007	-36058
იჯარის ხარჯი	-11237	-11237
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-115855	-73515
სულ საოპერაციო ხარჯები	-286576	-190754
საოპერაციო მოგება	1492227	702771
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-303379	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	1188848	702771
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1188848	702771
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1188848	702771
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1761904	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2950752	1761904

შპს „მათე“ს
დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი/

/ ნანა ჩარტია/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	118626	87559
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	674142	25823
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	889733	1417771
მარაგები	2804512	2011622
სხვა	2804512	2011622
ძირითადი საშუალებები	31258	3542
სულ აქტივები	4518271	3546317
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	12542	0
სავაჭრო ვალდებულებები	328956	96565
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2978	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1165261	982569
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	57782	705279
სულ ვალდებულებები	1567519	1784413
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)	646050	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2304702	1761904
სულ საკუთარი კაპიტალი	2950752	1761904
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4518271	3546317

შპს „მათე“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი/

/ ნანა ჩარტია/



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა, ობიექტური მტიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აისახება მოგება ზარალში

ძირითადი საშუალებების აღიარება

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციის ანარიცხებისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საამორტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
სამუშაო იარაღები	1 წელი

კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტიკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 3.0976, აშშ დოლარი.
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 2.7020, აშშ დოლარი.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები* და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. ამონგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ბანკის სეხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღიარდება ფინანსურ დანახარებებში

3. ფული და ფულის ექვივალენტები	2022 წ	2021წ	2020წ
	118626	87559	31244
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2022 წ	2021წ	2020წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	674142	25823	212191
წინასწარი გადახადებები	741257	1417771	235738
სულ	1415399	1443594	447929
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2022 წ	2021	2020 წ
საქონელი	2807520	2011531	1932614
ნედლეული და მასალები	0	0	0
სულ	2807520	2011531	1932614

შპს „მათე“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი/

/ ნანა ჩარტია/



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის				
	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
	2019 წლის მოგება		79179	79179
	კაპიტალის ამოღება	0		79179
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				79179
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	2020 წლის მოგება		245,519	245,519
	კაპიტალის ამოღება	0		245,519
	გაცემული დივიდენდი		-20000	225509
	2021 წლის მოგება			702771
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				304688
	2022 წლის მოგება		1,188,848	1,188,848
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1493536

შპს „მათე“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი

/ ნანა ჩარტია

