

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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.	Error! Bookmark not defined.
9. მოკლევადიანი სესხები	Error! Bookmark not defined.
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.	Error! Bookmark not defined.
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.	Error! Bookmark not defined.
13. ამონაგები	14
14. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	Error! Bookmark not defined.
16. . კომერციული დანახარჯები	Error! Bookmark not defined.
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	15
18. ფინანსური შემოსავალი.	Error! Bookmark not defined.
19. ფინანსური დანახარჯები.	Error! Bookmark not defined.
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	Error! Bookmark not defined.
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	Error! Bookmark not defined.
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა		12/31/2022	1/1/2022	1/1/2021
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	168,404	242,332	318,176
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	7,323,536	6,674,668	6,243,914
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,156,500	834,312	712,112
სულ მიმდინარე აქტივები		8,648,440	7,751,312	7,274,202
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-	-
ძირითადი საშუალებები		41,784	23,464	8,994
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		41,784	23,464	8,994
სულ აქტივები		8,690,224	7,774,776	7,283,196
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი		346,128	-	400,000
სავაჭრო ვალდებულებები	7	289,976	195,060	1,026,963
გადასახდელი პროცენტი		11,317	13,194	12,815
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		14,135	26,035	34,633
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		61,127	55,111	26,081
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		722,683	289,400	1,500,492
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		722,683	289,400	1,500,492
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი		-	-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		7,967,541	7,485,376	5,782,704
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,967,541	7,485,376	5,782,704
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,690,224	7,774,776	7,283,196

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მაია გოგიბერიძე
 ბუღალტერი ----- დალილა სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	8	5,031,260	4,707,410
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(1,379,395)	(956,814)
საერთო მოგება		3,651,866	3,750,598
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		(903,181)	(711,438)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,750,351)	(1,676,236)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროს სხვაობა		275,111	84,963
ფინანსური შემოსავალი		647,343	669,278
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(426,975)	(365,683)
ფინანსური დანახარჯები		(11,647)	(48,810)
მოგება დაბეგვრამდე		482,167	1,702,673
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		482,167	1,702,673
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		482,167	1,702,673
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		482,167	1,702,673

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მაია გოგიბერიძე

ბუღალტერი

დალილა სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	-	5,782,704	-	5,782,704
სხვა ცვლილება		-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,702,673	-	1,702,673
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	7,485,377		7,485,377
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	482,167	-	482,167
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	7,967,544	-	7,967,544

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი	-----	მაია გოგიბერიძე
ბუღალტერი	-----	დალილა სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიალ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5329975	3921126
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-3322120	-2188307
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-1506174	-863660
გადახდილი გადასახადი		-394989	-355788
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-119363	-26102
გადახდილი პროცენტები		-6344	-8218
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		-19016	479052
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		-37464	-523350
გაცემული დივიდენდი			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-37464	-523350
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-17448	-31545
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-73928	-75843
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		242332	318176
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		168405	242332

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მაია გოგიბერიძე
ბუღალტერი ----- დალილა სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მატერეალ თბილისი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მატერეალ 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 2022 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 2022 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.

2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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).

2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2022	2021	2020
ნაღდი ფული ლარებში	8,591	2,790	2,587
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	38,190	23,792	8,978
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	121,623	215,750	306,611
სულ	168,404	242,332	318,176

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2022	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	738,278	795,288	1,139,911
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	211,662	243,172	346,480
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6,318,282	5,357,968	4,757,523
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	55,314	278,239	
სულ	7,323,536	6,674,668	6,243,914

შპს მატერიალური თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2022	2021	2020
საქონელი	1,156,500	834,312	712,112
სულ	1,156,500	834,312	712,112

7. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2022	2021	2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ. ვალდებულება	289,976	195,060	1,026,963
სულ	289,976	195,060	1,026,963

8. ამონაგები

	2022	2021
საქონლის რეალიზაცია	5,031,260	4,707,410
სულ	5,031,260	4,707,410

შპს მატერიელ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	1,859,185	1,107,969
საიჯარო ქირა	623,984	164,865
კომუნალური ხარჯები	6,618	9,500
საკანცელარიო ხარჯი	8,003	2,092
კომუნიკაციის ხარჯები	982	1,092
საკონსულტაციო ხარჯები	17,643	15,022
ძირითადი საშუალების ცვეთა	7,137	4,544
საბანკო ხარჯები	94,432	26,012
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	132,367	345,142
სულ	2,750,351	1,676,236

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 22 დეკემბერს.

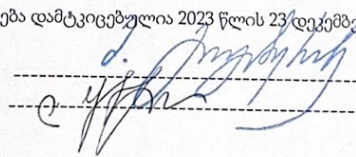
შპს მატერიალ თბილისი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

შენიშვნა	12/31/2022	1/1/2022	1/1/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	168,404	242,332
საექვრო და სხვა მოთხოვნები	5	7,323,536	6,674,668
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,156,500	834,312
სულ მიმდინარე აქტივები		8,648,440	7,751,312
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
ძირითადი საშუალებები	41,784	23,464	8,994
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	41,784	23,464	8,994
სულ აქტივები	8,690,224	7,774,776	7,283,196
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	346,128	-	400,000
საექვრო ვალდებულებები	289,976	195,060	1,026,963
გადასახდელი პროცენტი	11,317	13,194	12,815
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	14,135	26,035	34,633
ანარიცხები საგარანტო ვალდებულებებისთვის	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	61,127	55,111	26,081
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	722,683	289,400	1,500,492
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	722,683	289,400	1,500,492
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი	-	-	-
სააქციო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	7,967,541	7,485,376	5,782,704
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,967,541	7,485,376	5,782,704
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,690,224	7,774,776	7,283,196

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი
ბუღალტერი



მაია გოგიბერიძე
დალი სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიელ თბილისი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

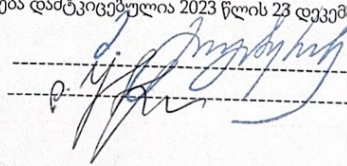
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	8	5,031,260	4,707,410
რეალურებული მომსახურების თვითღირებულება		(1,379,395)	(956,814)
საერთო მოგება		3,651,866	3,750,598
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარგები		(903,181)	(711,438)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,750,351)	(1,676,236)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა		275,111	84,963
ფინანსური შემოსავალი		647,343	669,278
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		(426,975)	(365,683)
ფინანსური დანახარგები		(11,647)	(48,810)
მოგება დაბეგრამდე		482,167	1,702,673
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		482,167	1,702,673
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		482,167	1,702,673
დოვიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		482,167	1,702,673

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბუღალტერი



მაია გოგიბერიძე

დალი სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერიალ თბილისი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	-	5,782,704	-	5,782,704
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,702,673	-	1,702,673
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	7,485,377	-	7,485,377
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	482,167	-	482,167
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	7,967,544	-	7,967,544

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ მაია გოგიბერიძე
ბუღალტერი _____ დალი სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მატერეალ თბილისი
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

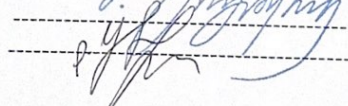
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5329975	3921126
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-3322120	-2188307
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-1506174	-863660
გადახდილი გადასახადი	-394989	-355788
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	-119363	-26102
გადახდილი პროცენტები	-6344	-8218
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	-19016	479052
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	-37464	-523350
გაცემული დივიდენდი		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-37464	-523350
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-17448	-31545
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-73928	-75843
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	242332	318176
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	168405	242332

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 23 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბუღალტერი



მაია გოგიბერიძე

დალი სკამკოჩაიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.