

შპს „მათე“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

შპს „მათე“-ს
დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუბატაძე /
/ ნანა ჩარტია /



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "მათე"-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 29 სექტემბერს.

ჟენ
რე
კონ
ტროლერი

შპს „მათე“-ს
დირექტორი
ბუღალტერი

/ ნათია კუხიანი /
/ ნანა ჩარტია /



რს

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022.
შემოსავალი	4443772	5403954
თვითღირებულება	-3884861	-3625151
საერთო მოგება	558911	1778803
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-126649	-81547
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-3544	-2930
საპროცენტო ხარჯი	-82580	-75007
იჯარის ხარჯი	-16814	-11237
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-85307	115855
სულ საოპერაციო ხარჯი	-314894	-286576
საოპერაციო მოგება	244017	1492227
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-44806	-303379
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	199211	1188848
მთლიანი სრული შემოსავალი	199211	1188848
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2950752	1761904
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო წლის ბოლოს	3149963	295075

შპს „მათე“
დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი /

/ ნანა ჩარტია /



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	73864	118626
სავაჭრო მოთხოვნები	1132344	674142
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	393442	88933
საქონლის მარაგი	3013684	2804512
ძირითადი საშუალებები	27513	31258
სულ აქტივები	4640847	4518271
საიჯარო ვალდებულება	12105	12542
სავაჭროვალდებულებები	36017	328956
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2073	2978
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1143159	1165261
გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	297530	57782
სულ ვალდებულებები	1490884	1567219
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი შპს-ში	646050	646050
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	2503913	2304702
სულ საკუთარი კაპიტალი	3149963	2950752
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულება	4640847	4518271

შპს „მათე“-ს
დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი /

/ ნანა ჩარტია /



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის				
	შენიშვნა		გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
	2020 წლის მოგება		1059133	1059133
	კაპიტალის ამოღება	0		
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	გაცემული დივიდენსი			1059133
	2021 წლის მოგება		1761904	1761904
	კაპიტალიში შეტანა			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	გაცემული დივიდენდი	0		1761904
	2022 წლის მოგება		2304702	2304702
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	კაპიტალის შეტანა	646050		2950752
				3149963
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				3149963

შპს „მათე“-ს
დირექტორი
ბუღალტერი

/ ნათია კუხიშვილი /
/ ნანა ჩარტია /



1. განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბ, საბურთალოს რაიონი, ფანჯიკიძის 3ა, ბ.57

კომპანიის ფუნქციონირების სფერო არის სამეურნეო საქონლით ვაჭრობა, შემოაქვს საქონელი იმპორტით, ძირითადად ჩინეთიდან და ახორციელებს დისტრიბუციას მთელი საქართველოს მასშტაბით, ვაჭრობა ხორციელდება როგორც საბითუმოდ, ისე საცალოდ.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ მეორედ 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.

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 მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ 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 დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 2.7020, აშშ დოლარი.

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 2.6894, აშშ დოლარი.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. ამონგები საქონლის (პრემიის) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავალი აღიარდება შემსყიდველისთვის წარდგენილი სამუშაოების შესრულების ფორმა ორის წარდგენისა და მიღება ჩაბარების აქტზე შემსყიდველისა და მიმწოდებლის საამისოდ უფლება მოსილი პირის ხელმოწერის შემდეგ

ნ
ს
ა
ბ
გ
დ
ე

ბანკის სეხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღიარდება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წ	2022წ	2021წ
73864	118626	87559

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
წინასწარი გადახადები

2023 წ	2022წ	2021წ
1132344	674142	25823
393442	741257	1417771

სულ

1871836	1415399	1443594
---------	---------	---------

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები
საქონელი
ნედლეული და მასალები

2023 წ	2022	2021 წ
3013684	2807520	2011531
0	0	0
3013684	2807520	2011531

სულ

შპს „მათე“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ ნათია კუხალაშვილი /
/ ნანა ჩარტია /

