

ფინანსური ანგარიშგება
შპს “მეტრო ლოგისტიკი” (ს/ნ402079344)
2021 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021	
აქტივები	2021
მიმდინარე აქტივები	ლ
ფული საბანკო ანგარიშებზე	17,158
მოთხოვნები კლიენტებისგან	102,204
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	30,273
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,171
მოთხ.პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	29,579
სულ მიმდინარე აქტივები	180,386
საწვავი	100
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	100
გრძელვადიანი აქტივები	ლ
შენიშვნები	71,612
მანქანა-დანადგარები	1,218
ოფისის აღჭურვილობა	9,380
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,517
სატრანსპორტო საშუალებები	47,102
სულ გრძელვადიანი აქტივები	130,830
სულ აქტივები	311,316
კაპიტალი და ვალდებულებები	ლ
მიმდინარე ვალდებულებები	ლ
ადგილობრივი მომწოდებლები	34,771
უცხოელი პარტნიორები	293,545
მიღებული ავანსები	76,802
გადასახდელი ხელფასები	25
მომსახურებები ფიზიკური პირებისგან	-
დარიცხული ვალდებულებები	705
საგადასახადო ვალდებულებები	13,604
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	419,452
გრძელვადიანი ვალდებულებები	ლ
გრძელვადიანი სესხები	176,720
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	176,720
კაპიტალი	ლ
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(193,348)
წინა პერიოდების მოგება/ზარალი	(91,509)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(284,857)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	311,316

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 28 სექტემბერი 2022 წელი:

დირექტორი

თემური გუმბერიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხული უნდა იყოს 7-17 გვერდებზე წარმოდგენილ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებთან ერთად

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება ზარალის უწყისი 2021		2021
		ლარი
საოპერაციო შემოსავალი		3,187,296
შემოსავალი ლოჯისტიკური მომსახურებიდან საქართველოში		253,889
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვიდან		2,933,406
გაყიდვითი მომსახურების თვითღირებულება		(2,850,505)
ტრანსპორტირების ხარჯები		(2,621,376)
ფიზიკური პირების მომსახურების ხარჯი		(72,475)
დასაწყობების ხარჯი		(9,772)
საბაჟო პროგრამაში მანქანის გამოცხადების ხარჯი		(72)
დაცვის პოლიციის გაცილების ხარჯი		(16,847)
საქვითო-საქვითი მომსახურების ხარჯი		(80,684)
დაზღვევის ხარჯი		(8,208)
საბროკერო მომსახურება		(2,310)
კონტინერის/საგზაო კონტ. შენახვის ხარჯი		(499)
კონტინერის სარგებლობის ხარჯი		(1,463)
ტვირთის დროებით შენახვის ხარჯი		(1,696)
ავიატვირთის მომსახურების ხარჯი		(7,171)
სარეკლამო მომსახურების ხარჯი		(5,135)
რეკლამის ხარჯები		(1,320)
მოცდის ხარჯი		(11,184)
ს/ტ ტემპერატურის პირობებში შენახვის ხარჯი		(10,293)
საერთო მოგება		336,790
საოპერაციო ხარჯები		(565,384)
შრომის ანაზღაურება		(360,665)
თანამშრომელთა ბონუსები		(46,176)
საწყობის ხარჯი		-
ელ-ფოსტის ხარჯი		(19)
ელექტრონული მომსახურების ხარჯი		(3)
პარკირების ხარჯი		(115)
პროგრამირების ხარჯი		(8,116)
დოკუმენტაციის ხარჯი		(492)
ტრენინგის ხარჯი		(432)
სამეურნეო ხარჯი		(1,435)
მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		(646)
საიურო ქირა		(22,294)
მანქანის რემონტის ხარჯები		(2,476)
საპენსიო ხარჯი		(8,811)
საკონსულტაციო ხარჯები		(48,457)
მივლინება საქართველოში		(2,728)
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი		(300)
რეგისტრაციის ხარჯი		(76)
აღსრულების ხარჯი		(679)
სატრანსპორტო საშუალების აწონვის ხარჯი		(47)
სატრანსპორტო საშუალების დაჯარიმების ხარჯი		(16)
კომუნიკაციის ხარჯები		(3,361)
საკანცელარიო ხარჯი		(42)
თარგმნული მომსახურების ხარჯები		(296)
რემონტის დანახარჯები		(351)
კომუნალური ხარჯი		(1,243)
ცვთა და ამორტიზაცია		(13,745)
ბანკის საკომისიო		(13,757)
საწვავის ჩამოწერა		(24,847)
მივლინება საზღვარგარეთ სასტუმროს ხარჯი		(645)
მივლინება საზღვარგარეთ ავიაბილეთის ხარჯი		(1,231)
დაცვის მომსახურების ხარჯი		(593)
კომპიუტერის ხარჯები		(915)
წარმომადგენლობითი ხარჯი		(335)
სხვა ხარჯები		(40)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯები		35,246
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ხარჯი		(66,264)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი		85,861
საპროცენტო შემოსავლები		2,965
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		49,763
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(25,614)
საპროცენტო ხარჯები		(11,465)
წმინდა მოგება		(193,348)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021 ლარი
გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(5,693,230)
გასავალი ფინანსური ოპერაციიდან	(11,185)
გასავალი ფინანსური საქმიანობიდან	1,932,638
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	3,531,603
შემოსავალი ფინანსური საქმიანობიდან	20
შემოსავალი ფინანსური საქმიანობიდან	234,330
შემოსავალი ფინანსური საქმიანობიდან	945
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1
	(4,878)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წაკითხული უნდა იყოს 7-17 გვერდებზე წარმოდგენილ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებთან ერთად.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “მეტრო ლოგისტიკი” (კომპანია) დაარსდა 2018 წელს და დაარსების დღიდან დღემდე აწარმოებს საერთაშორისო გადაზიდვებს, საზღვაო, საავიაციო, საავტომობილო და სარკინიგზო ტრანსპორტით, გადაზიდვებს კავკასიისა და ევროპის ქვეყნებში, ასევე ყველა სახის დამატებით მომსახურებას, როგორცაა განბაჟება და სასაწყობო მომსახურება.

შპს “მეტრო ლოგისტიკი”-ის 100%-ის წილის მფლობელი:

- თემური გუმბერიძე.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მასივი, I კვ., კორპ. №6, ბინა №28

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე. კონკრეტული სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი შეფასებები და მსჯელობებია გამოყენებული, ან სადაც გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

თავად კომპანიას არ წარუდგენია საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გარე მომხმარებლებისათვის წინა პერიოდებში, შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს ფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშების მოსამზადებლად გამოიყენა ფასს 1 *ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება*.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8677 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.2095 (2018 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6766, ერთი ევრო 3.0701; 2017 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.5922 ლარი, ერთი ევრო 3.1044). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკუროს სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით.

თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწვიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწვილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწვება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

- ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი – 5 წელი
- შენობა – ნაგებობა – 20 წელი

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო 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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3.4.1. ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთჩათვლა და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მათი ნეტო ღირებულებით წარმოდგენა შესაძლებელია მხოლოდ მაშინ თუ არსებობს ამის იურიდიული საფუძველი და არსებობს განზრახვა მისი ნეტო თანხის ბაზაზე გაქვითვის შესახებ ან აქტივის რეალიზების და ვალდებულების გასტუმრების ერთროული განხორციელების შესახებ.

3.5 გაუფასურება

გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის, აქტივების დაჯგუფება ხდება ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელთათვისაც არსებობს მეტწილად დამოუკიდებელი ფულადი ნაკადების შემოდინებები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). შედეგად, ზოგიერთი აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება ინდივიდუალურად, ხოლო ზოგიერთი მათგანის ტესტირება ხდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის დონეზე.

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

აქტივებს, რომლებსაც აქვთ განუსაზღვრელი სასიცოცხლო ვადა, არ ერიცხება ამორტიზაცია და ხდება მათი ყოველწლიური გაუფასურების შეფასება, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აისახება, იმ თანხით რა თანხითაც, აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც უდიდესი აქტივის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებასა და მის გამოყენების ღირებულებას შორის. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეული შეფასებულია საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებად, მაშინ აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის ხარჯად აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აქტივი გადაფასებული თანხით აისახება, ამ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი უნდა აღირიცხოს როგორც გადაფასების შემცირება.

იმ შემთხვევაში, როცა ხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ უნდა აღემატებოდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განსაზღვრული იქნებოდა წინა პერიოდში აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაუფასურების არ ქონის შემთხვევაში. გაუფასურების შებრუნება დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი გადაფასებულია, რა შემთხვევაშიც ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის კომპენსირება აღირიცხება როგორც გადაფასების ზრდა.

3.6 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.7 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა

ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში, ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადაგადებული საგადასახო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოვებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

3.8 შემოსავლის აღიარება

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად წარმოიქმნება ლოჯისტიკური მომსახურებიდან.

3.9 ნაღდი ფული და ფული საბანკო ანგარიშებზე

ნაღდი ფული და ფული საბანკო ანგარიშებზე აერთიანებს ნაღდ ფულს, ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს გზაში.

4 რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

	2021
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	2,756,724
სულ რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	2,756,724

5 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2,021
	ლარი
შრომის ანაზღაურება	360,665
თანამშრომელთა ბონუსები	46,176
საკანცელარიო ხარჯი	42
სამეურნეო ხარჯი	1,435
საპენსიო ხარჯი	8,811
ფიზიკური პირების მომსახურების ხარჯი	72,475
მივლინება საქართველოში	2,728
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	300
აღსრულების ხარჯი	679
საიჯარო ქირა	22,294
მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	646
ტრენინგის ხარჯი	432
დაცვის პოლიციის გაცილების ხარჯი	16,847
სარეკლამო მომსახურების ხარჯი	5,135
კომუნალური ხარჯი	1,243
საწვავის ჩამოწერა	24,847
სატრანსპორტო საშუალების დაჯარიმების ხარჯი	16
კომუნიკაციის ხარჯები	3,361
პროგრამირების ხარჯი	8,116
რეგისტრაციის ხარჯი	76
დაცვის მომსახურების ხარჯი	593
კომპიუტერის ხარჯები	915
მივლინება საზღვარგარეთ სასტუმროს ხარჯი	645
მივლინება საზღვარგარეთ ავიაბილეთის ხარჯი	1,231
საკონსულტაციო ხარჯები	48,457
ცვეთა და ამორტიზაცია	13,745
მანქანის რემონტის ხარჯები	2,476
სხვა ხარჯები	40
ბანკის საკომისიო	13,757
წარმომადგენლობითი ხარჯი	335
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	658,519

6 ფულადი სახსრები

	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	8,903
ფული რეზიდენტ ბანკში	8,255
სულ ფულადი სახსრები	17,158

7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	102,083
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,171.26
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103,254

8 ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი, მანქანა და შენობა	ლარი
თვითღირებულება	-
2021 წლის 1 იანვარი	153,513
შემოსვლა	1,500
გასვლა	
2021 წლის 31 დეკემბერი	155,013
 აკუმულირებული ცვეთა	
2021 წლის 1 იანვარი	10,438
წლის ცვეთა	13,745
2021 წლის 31 დეკემბერი	24,183

9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	405,142.90
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	405,142.90

10 დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს მისი დამფუძნებელი და ძირითადი ხელმძღვანელობა.

10.1 საკონტროლო ურთიერთობები

შპს “მეტრო ლოგისტიკის”-ს 100%-ის წილის მფლობელი:

- თემური გუმბერიძე

10.2 ტრანზაქციები ხელმძღვანელობასთან

წლის განმავლობაში ძირითადი ხელმძღვანელობის მიერ მიღებული ანაზღაურების დეტალები, რომელიც ჩართულია თანამშრომელთა ხელფასებში, მოცემულია ქვემოთ:

ლარი

2021 წლის 31 დეკემბერი

ხელფასები და ბონუსები

127,793

სულ ტრანზაქციები ხელმძღვანელობასთან

127,793

11 გაუთვალისწინებელი გარემოებები

11.1 ბიზნეს გარემო

საქართველო განიცდის პოლიტიკურ და ეკონომიკურ ცვლილებებს. როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნეს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც ძირითადად დამახასიათებელია უფრო თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. უფრო მეტიც, ეკონომიკური მდგომარეობა ზღუდავს საქმიანობის მოცულობას ფინანსურ ბაზრებზე, რომელიც შეიძლება არ იყოს ასახული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებებზე. შემდგომი ეკონომიკური განვითარების მთავარი დაბრკოლება, ცენტალიზებული ეკონომიკის, რეგიონალურ არასტაბილურობასა და საერთაშორისო ეკონომიკურ კრიზისთან ერთად, ეკონომიკისა და ინსტიტუციონალური განვითარების დაბალი დონეა.

იმ ქვეყნების ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესებამ, რომლებიც თანამშრომლობენ საქართველოსთან და რომლებზეც საქართველოს ეკონომიკა მნიშვნელოვნად არის

დამოკიდებული, გამოიწვია ფულადი გზავნილების შემცირება საზღვარგარეთიდან. ეროვნული ვალუტის დამატებითი გაუფასურება იწვევს იმპორტირებულ საქონელზე ფასების ზრდას. არსებობს გაურკვეველობა მნიშვნელოვანი მოცულობის პირდაპირი კაპიტალური ინვესტიციების მოზიდვისა. ამ და სხვა გარემოებებმა შესაძლოა გამოიწვიოს საქართველოს ეკონომიკისა და კომპანიის მდგომარეობის გაუარესება. თუმცა, მიუხედავად იმისა, რომ არსებობს ამ გაურკვეველობაში ჩართული რიგი ცვლადები და ვარაუდები, მენეჯმენტს არ შეუძლია გააკეთოს სანდო შეფასება, თუ კომპანიის რომელ აქტივებსა და ვალდებულებებზე ექნება გავლენა.

მენეჯმენტს სჯერა, რომ მიმდინარე პირობებში სათანადო ზომები ხორციელდება კომპანიის ეკონომიკური სტაბილურობის შესანარჩუნებლად.

11.2 დაზღვევა

საქართველოს სადაზღვევო სექტორი განვითარების სტადიაზეა და დაზღვევის მრავალი ფორმა ამჟამად არ არის ხელმისაწვდომი. კომპანიას დაზღვეული აქვს პროფესიული საქმიანობა და აგრეთვე აქტიურ მოლაპარაკებებს აწარმოებს საწვობის და მარაგების დაზღვევის მიმართულებით, რითაც მნიშვნელოვნად შეამცირებს რისკებს, რომ ზარალი ან აქტივების დაზიანება მატერიალურ ზარალს მიაყენებს კომპანიის ფინანსურ და საოპერაციო მდგომარეობას.

11.3 გადასახადები

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხასიათდება ხშირი საკანონმდებლო ცვალეობებით, რომლებიც ხშირად ხდება ინტერპრეტაციების საგანი. ხშირად, განსხვავებული ინტერპრეტაციები არსებობს სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოსა და იურისდიქციებში. გადასახადები საგადასახადო ორგანოების მხრიდან ექვემდებარება განხილვას და შემოწმებას, რომელიც წარმოშობს კანონით გათვალისწინებულ მკაცრ ჯარიმებსა და საურავებს.

ამ ფაქტორებმა შესაძლოა წარმოშვას საგადასახადო რისკი საქართველოში, არსებითად უფრო მეტად ვიდრე სხვა განვითარებულ ქვეყნებში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციის საფუძველზე საგადასახადო ვალდებულებები ადეკვატურად არის განსაზღვრული. თუმცა, შესაბამის ორგანოებს შესაძლოა ჰქონდეთ განსხვავებული ინტერპრეტაციები და ეფექტი შეიძლება იყოს მნიშვნელოვანი.

11.4 გარემოს დაცვა

საქართველოში გარემოსდაცვითი კანონმდებლობა განვითარების პროცესშია და შესაძლოა კანონმდებლობაში არსებობდეს გარკვეული ცვლილებები, რომელიც შეიძლება იყოს დაკავშირებული კომპანიის საქმიანობასთან. თუმცა მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ კომპანია აკმაყოფილებს მთავრობის მოთხოვნებს გარემოსდაცვით საკითხებთან დაკავშირებით და მიიჩნევს, რომ კომპანიას არ გააჩნია არსებითი მიმდინარე გარემოსდაცვითი ვალდებულებები და მოსალოდნელი არ არის, რომ მომავალში წარმოიქმნება არსებითი გარემოსდაცვითი ვალდებულებები.

12 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

მსოფლიოსა და საქართველოში კოვიდ-19-ის გავრცელებამ, უარყოფითად იმოქმედა კომპანიის გეგმებზე, რადგან პანდემიის გამო ქვეყანაში არსებული მდგომარეობიდან გამომდინარე, როდესაც გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა და დაიკეტა ქაღალეები, ასევე აიკრძალა ყველა სატრანსპორტო საშუალებების მოძრაობა, შეფერხდა კომპანიის სერვისზე მოთხოვნაც. ამ ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის, აღნიშნული მოვლენა გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, რადგან კომპანია იმყოფება ფინანსურად სტაბილურ მდგომარეობაში.

კორონავირუსის გავრცელებით გამოწვეული ეკონომიკური შოკი და მომავალში პანდემიის განვითარების მოლოდინი, გავლენას ახდენს საქართველოს ეკონომიკაზე, რაც უკვე აისახა სავალუტო ბაზრის ცვალებადობაზე.

მიუხედავად მრავალი გაურკვევლობისა, ეროვნული ბანკი აგრძელებს ინტენსიურ მუშაობას, რათა შემცირდეს ნეგატიური გავლენა მოქალაქეებსა და კომპანიებზე.

ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნების დღეს გაცვლითი კურსი იყო **2.8291**

სხვა პერიოდის შემდგომი მოვლენა არ მომხდარა, რომელიც მოითხოვს აღიარებას ან გამჟღავნებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

13 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 01 ოქტომბერი.