

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „METRO PLUS“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეტარბეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეტარბეთა და არასამეტარბეთო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის -----თვე, ს.ნ 419997249

კომპანიის დამფუძნებელი: ვახტანგ კაკულია 3.5.42001008981

ლევან ჯანაშია 3/5 62001003476

კომპანიის დირექტორი: ვახტანგ კაკულია 3.5. 42001008981

იურიდიული მისამართი: ზუგდიდი, ს.რუხი

ფაქტობრივი მისამართი: ზუგდიდი, სანაპიროს 1

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 110231 ლარს

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: მეზავრტა გადაყვანა ზუგდიდი-თბილისი-ზუგდიდის მიმართულებით

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულობა.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია წინა საანგარიშო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიტა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოვლენებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

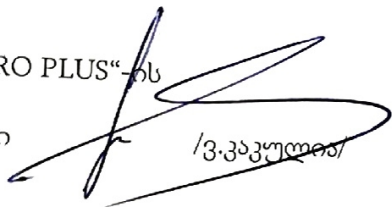
2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შ.პ.ს. „METRO PLUS“-ის

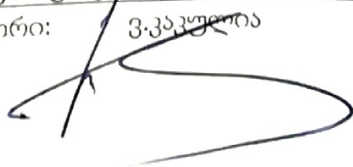
დირექტორი


/ვ.კაკულიძე/

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		69365	18552
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		6621	1199
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1679	1635
სულ მიმდინარე აქტივები		77665	21386
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		936416	1052446
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		936416	1052446
სულ აქტივები		1014081	1073832
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები		847110	1058124
სხვა ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-4668	-140669
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		842442	917455
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი		122195	150375
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		122195	150375
სულ ვალდებულებები		964637	1067830
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		110231	110231
გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება		-60787	-104229
სულ საკუთარი კაპიტალი		49444	6002
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1014081	1073832

შ.პ.ს. „მეტრო პლუსი“-ს დირექტორი:

ვ.კაკულია



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელს
ამონაგები		1068182
რეალურ პროდუქციის/ მომსახურების ფიქტივიზაცია		
საერთო მოგება		1068182
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები		-250646
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-774815
საოპერაციო მოგება		42721
არასაოპერაციო შემოსავალი		721
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		
მოგება დებეჯვრამდე		43442
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		43442
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-104229
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		-60787

შ.პ.ს. „მეტრო პლუსი“-ს

დირექტორი:

მ. კაკულია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	110231	0	-90336	19895
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			-13893	-13893
გაცემული დივიდენდი			0	0
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	110231	0	-104229	6002
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			43442	43442
გაცემული დივიდენდი			0	0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	110231	0	-60787	49444

შ.პ.ს. „მეტრო პლუსი“-ს

დირექტორი:

ვ.კაკულია