



წლიური
ფინანსური ანგარიში

[2023]

სს "მეტრო მეფ"
საქართველო, ბათუმი

სტრატეგია სტრატეგია

სს "პეტრო მეფე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი 1 : ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 : ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრ	7
შინაარსი 3 : მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8-9-10
შინაარსი 4 : ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნული

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	4	51,003	46,268
სავაჭრო მოთხოვნები		5,416,420	7,414,867
სხვა აქტივები		157,009	166,529
მარაგები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,624,432	7,627,664
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	19,007	19,350
არამატერიალური აქტივები		19,921	21,102
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,238,928	1,240,452
სულ აქტივები		6,863,360	8,868,116
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	11,339	9,425
სახელფასო ვალდებულება		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11,339	9,425
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
კაპიტალი			

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო შემოსავალი			
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-
მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი	39,671	3,290,462	
სხვა შემოსავალი	-	-	-
სულ შემოსავალი	39,671	3,290,462	
საოპერაციო ხარჯი			
გაყიდვების თვითღირებულება	(124,113)	-	-
გაცემული ხელფასი და სხვა შეღავათები	(4,552)	(179,935)	
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(10,550)	(9,428)	
იჯარის ხარჯი	(13,276)	(42,313)	
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(21,868)	(93,298)	
სულ ხარჯები	(174,359)	(324,974)	
საოპერაციო მოგება/ზარალი	(134,688)	2,965,488	
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი	1,773	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(104)	(354)	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(46,969)	3,121	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(1,517,202)	(273)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(309,480)	1,454	
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(1,871,982)	3,948	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	(2,006,670)	2,969,436	

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	45,291.00	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	53,901	1,108,072
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(44,481)	(159,965)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(3,647)	(491,234)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(4,552)	(131,993)
სხვა მიღებული/(გადახდილი) თანხები	(1,071)	(256,862)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	150	68,018
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხ;	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-
საპროცენტო შემოსავლები	-	-
სასესხო ვალდებულებების გადახდა	-	(62,000)
სესხის გაცემა	-	(21,750)
სხვა ნასესხები თანხები	4,585	62,000
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	4,585	(21,750)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	46,268	120,678
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	51,003	46,268
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	4,735	(74,410)

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	10,000	5,515,344	5,525,344
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	273,911	273,911
მიმდინარე წლის მოგება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	10,000	5,789,255	5,799,255
მიმდინარე წლის მოგება	90,000	2,969,436	3,059,436
დივიდენდი			
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	100,000	8,758,691	8,858,691
მიმდინარე წლის მოგება	-	(2,006,670)	(2,006,670)
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	100,000	6,752,021	6,852,021

სს "მეტრო მეფ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს "მეტრო მეფ" (ს/ნ: 445466175) დაარსდა 2015 წლის 2 ივლისს, კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო პროექტების შემუშავება, რეკონსტრუქციის და მშენებლობის ფაქტური მისამართითა და მართვა კაპიტალის ქუჩა N1.

კომპანიის დამფუძნებელია სს "მეტრო ავრასია ინვესტიციები ჯორჯია"

სს "პეტროლ მეფე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შინაჯავსა და რემონტის დაანახარჯები, რომლითაც არ

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ოპერაციები ფუნქციონალური ვალუტის გარდა განსხვავებულ ვალუტაში აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ ტრანზაქციის თარიღების მოქმედი გაცვლითი კურსით. ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ერთეულები ხელახლა ითარგმნება საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ ანგარიშგების თარიღის მოქმედი კურსით, რაც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,7020 ლარს 1 აშშ დოლარზე და 2,8844 ლარს 1 ევროზე. (2022 წლის 31 დეკემბერი: 3.0976 ლარი 1 აშშ დოლარი და 3.5040 ლარი 1 ევრო). არაფულადი მუხლები არ არის გადათარგმნილი და ფასდება ისტორიული ღირებულებით (გადათარგმნილი გაცვლითი კურსის გამოყენებით ტრანზაქციის თარიღის მიხედვით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, რომლებიც ხელახლა ითარგმნება მოქმედი კურსით. თარიღი, როდესაც განისაზღვრა რეალური ღირებულება. სავალუტო სხვაობები, რომლებიც წარმოიქმნება ფულადი სახსრების ანგარიშსწორებისა და ხელახალი თარგმნის შედეგად, შედის პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.2 ქონება და აღჭურვილობა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის გადასახდელებს და შეუქცევადი შესყიდვის გადასახადებს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ ხარჯებს. როდესაც ძირითადი კომპონენტები მოიცავს სხვადასხვა სასარგებლო ვადის მქონე ძირითად კომპონენტებს, ისინი აღირიცხება, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ელემენტები.

3.3 მარაგები

მარაგები არის აქტივები, რომლებიც ინახება გასაყიდად ჩვეულებრივი ბიზნესის მიმდინარეობისას ან მასალების ან მარაგების სახით, რომლებიც მოხმარდება წარმოების პროცესში ან მომსახურების გაწევისას. ისეთი ნივთები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, ლოდინის მოწყობილობა და მომსახურე აღჭურვილობა, ასევე აღიარებულია მარაგად, თუ ისინი არ აკმაყოფილებენ ქონებისა და აღჭურვილობის განსაზღვრებას. მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებით და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ყველაზე დაბალი. წმინდა რეალიზაციადი ღირებულება არის გაყიდვის საპარალო ფასი ბიზნესის ჩვეულო მსვლოობაში.

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები აღიარება და ამოცნობა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარებულია, როდესაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო დებულებების ნაწილი. ფინანსური აქტივების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ფინანსური აქტივიდან ფულად ნაკადებზე სახელშეკრულებო უფლებები იწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და არსებითად ყველა რისკი და სარგებელია გადაცემული. ფინანსური ვალდებულებების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ისინი სრულდება, იხსნება, გაუქმდება ან იწურება.

3.5 ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და საბანკო ნაშთები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებს.

3.6 კაპიტალი

კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღირიცხება მიღებული შემოსავლების მიხედვით.

სააქციო კაპიტალი წარმოადგენს გამოშვებული აქციების ნომინალურ ღირებულებას.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს ყველა მიმდინარე და წინა პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებას.

ყველა ტრანზაქცია მფლობელებთან ცალკე აღირიცხება კაპიტალში

დივიდენდები აღიარებულია ვალდებულებად იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადებულია.

3.7 საშემოსავლო გადასახადი

მიმდინარე გადასახადი არის მოსალოდნელი გადასახადი/(ანაზღაურებადი) დასაბეგრ შემოსავალზე/(ზარალზე) წლის განმავლობაში, საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი ან არსებითად ამოქმედებული საგადასახადო განაკვეთების გამოყენებით და წინა წლებში გადასახდელი გადასახადის ნებისმიერი კორექტირება. საქართველოში მოქმედი დაბეგვრის მოდელი მოქმედებს 2017 წლის 1 იანვრიდან („კორპორატიული დაბეგვრის ესტონური მოდელი“) გულისხმობს კორპორატიული გადასახადის ნულოვან განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15%-იან კორპორატიულ გადასახადის განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე. შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იხდიან კორპორაციულ საშემოსავლო გადასახადს მოგების განაწილებაზე (მოგება, რომელიც ნაწილდება აქციონერებზე დივიდენდების სახით) და ცალკეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს შემოსავლის არაპირდაპირ განაწილებად (სარგებელი, საჩუქრები, გადასახადები, არახელსაყრელი სასაზღვრო ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ

სს "შეტრო მეფე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.8 დასაქმებულთა შედავათები

თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელი არის სარგებელი, რომელიც მოსალოდნელია მთლიანად გადაიხადოს წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან თორმეტ თვემდე, როდესაც თანამშრომლები ახორციელებენ შესაბამის მომსახურებას და მოიცავს:

- (ა) ხელფასები, ხელფასები და პრემიები;
- ბ) ანაზღაურებადი ყოველწლიური შეგებულება და ანაზღაურებადი ინვალიდობის შეგებულება;
- გ) სოციალური შენატანები და სხვა სოციალური გადასახადები;

როდესაც თანამშრომლები კომპანიას უწევენ მომსახურებას სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, კომპანია აღიარებს თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებლის არადისკონტებულ რაოდენობას, რომელიც უნდა გადაიხადოს ამ მომსახურების სანაცვლოდ:

- (ა) როგორც ვალდებულება (დარიცხული ხარჯი), უკვე გადახდილი თანხის გამოკლების შემდეგ. თუ უკვე გადახდილი თანხა აღემატება სარგებლის არადისკონტებულ თანხას, კომპანიამ უნდა აღიაროს ეს ჭარბი აქტივად (წინასწარ გადახდილ ხარჯად), რამდენადაც წინასწარ გადახდა გამოიწვევს მომავალი გადახდების შემცირებას ან ფულადი სახსრების დაბრუნებას.

- (ბ) როგორც ხარჯი, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც თანხა შედის აქტივის ღირებულებაში.

3.9 შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი და ერთადერთი შემოსავალი სავაჭრო ცენტრის ტერიტორიაზე კომერციული ფართების გაქირავებაა.

იგი გადავიდა მენეჯმენტის ხელშეკრულებით, რათა შემცირებულიყო საოპერაციო რისკები და ინტენსივობა ქირავნობის ოპერაციებში. მენეჯმენტის სამუშაოებისთვის იხდის სავაჭრო ცენტრიდან ყოველთვიური ქირის 3%-ს მენეჯმენტის წილის სახით.

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დებოზიტები

შენიშვნა 4	31/12/2023	31/12/2022
ქართული ლარი (GEL)	51,003	46,268
ა.შ.შ დოლარი (USD)	-	-
ევრო (EUR)	-	-
თურქული ლირა (TRY)	-	-
ჯამი	51,003	46,268

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

სავაჭრო ვალდებულებები	31/12/2023	31/12/2022
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	(11,339)	(9,425)
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სხვა	-	-
ჯამი	(11,339)	(9,425)

სს "მეტრო მეფ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8

	31/12/2023	31/12/2022
საგადასახადო ხარჯი	(223)	(291)
ხელფასების ხარჯი	(4,552)	(175,455)
საკონსულტაციო ხარჯი	(17,764)	(25,799)
იჯარის ხარჯი	(13,276)	(45,412)
კომუნალური ხარჯები	(635)	(5,235)
საპროცენტო ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	-	-
ჯარიმის ხარჯი	-	-
სხვა	(13,796)	(22,646)
ჯამი	(50,246)	(274,838)

ხათუნა იაკობაძე, ისმაილ ერთენ
დირექტორი

Handwritten signature