

შპს „მეტალ ტრეიდიנג“ (ს/ნ 412755512)

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები	6
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები	6
3.2 ძირითადი საშუალებები	7
3.3 არამატერიალური აქტივები	8
3.4 მარაგები	8
3.5 შემოსავლები	8
3.6 ხარჯების აღიარება	8
3.7 დაბეგვრა	8
4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	9
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
6. პირობითი ვალდებულება	10
7. განმარტებითი შენიშვნები	10
8. რისკების მიმოხილვა	12

შპს „მეტალ ტრეიდიנג“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შპს „მეტალ ტრეიდიנג“ (ს.ნ. 412755512)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2024	2023	2022
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	1	3819	6874	9930
გრძელვადიანი აქტივი სულ		3819	6874	9930
მოკლევადიანი აქტივი				
მიმდინარე მარაგი	2	0	0	914605
გადახდილი ავანსი		0	309079	9116
სავაჭრო მოთხოვნა		2321340	166562	299685
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	12069	1802620	907824
სხვა მიმდინარე აქტივები		6116	7697	3663
მოკლევადიანი აქტივი სულ		2339525	2285958	2134893
აქტივი სულ		2343344	2292832	2144823
კაპიტალი				
დაგროვილი მოგება/ზარალი		2340354	2288176	1962874
კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	110070
კაპიტალი სულ		2340354	2288176	2072944
მოკლევადიანი ვალდებულება				
საგადასახადო ვალდებულება		0	0	0
საპენსიო ვალდებულება		0	1361	559
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება		0	0	0
მიღებული ავანსი		0	0	0
პერსონალის მიმართ ვალდებულება		0	0	2500
სავაჭრო ვალდებულება		2990	3295	68820
მოკლევადიანი ვალდებულება სულ		2990	4656	71879
კაპიტალი და ვალდებულება სულ		2343344	2292832	2144823

დირექტორი:



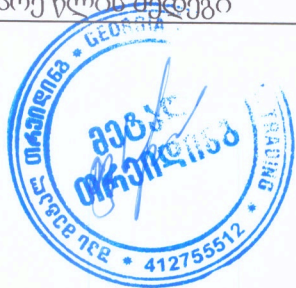
შპს „მეტალ ტრეიდიנג“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შპს „მეტალ ტრეიდიנג“ (ს.ნ. 412755512)

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023	
საერთო მოგება				
ამონაგები	4	0	3840202	
თვითღირებულება	4	0	-3347618	
საერთო მოგება/(ზარალი)		0	494584	
საოპერაციო მოგება				
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი	5		-38157	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-9914	-158884	
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)			297543	
არასაოპერაციო მოგება				
კურსთაშორის სხვაობა ნეტო		0	-26 217	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		62092	56573	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		0	-597	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		52178	327302	
მიმდინარე წლის შედეგი				
მიმდინარე წლის შედეგი		52178	327302	

დირექტორი:



შპს „მეტალ ტრეიდიנג“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შპს „მეტალ ტრეიდიנג“, (ს.ნ. 412755512)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	46468	3973319
მომწოდებლისთვის გადახდილი ფული	8284	-2528645
თანამშრომლისთვის გადახდილი ფული		-81395
სხვა საბიუჯეტო გადასახადი	-1168	-84069
საპენსიო ანარიცხის გადასახადი	-1400	-3350
სესხი	-1891760	-300 000
სესხის პროცენტი	63076	55000
დამფუძნელის მიერ შემოტანილი თანხის დაბრუნება	0	-110070
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სულ	-1790732	920790
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან სულ	0	0
ფულადი ნაკადების და მათი ექვივალენტების ნაშთები		
სავალუტო ცვლილების ეფექტი	180	-25994
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	-1790552	894796
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საწყისი ნაშთი	1802620	907824
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საბოლოო ნაშთი	12068	1802620

დირექტორი:



1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს „მეტალ ტრეიდიנג“-ი (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას რომელიც დაფუძნდა 2020 წლის 09 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 412755512.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. ქუთაისი ივ. ჯავახიშვილის ქ., N23

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შავი და ფერადი ლითონების ჯართით და ნარჩენებით

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის კომპანიის დამფუძნებელი (100%-ნი წილის მფლობელი) და დირექტორი არის ფირუზა ხურციძე, 60003010656

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

2. წარდგენის საფუძველი

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში (ლარი), თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მომავალში მისი ფუნქციონირების ასპექტიდან გამომდინარე, რომელიც გულისხმობს მომსახურებიდან მისაღები შემოსულობების და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამდენად ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ასახული აქტივების რაიმე კორექტირებას, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა, თუ შპს ვერ შეძლებდა გაეგრძელებინა თავის ჩვეულებრივი საქმიანობა მომავალში.
- ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ზემოთ აღწერილ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.
- ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.
- უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გატარებები და ნაშთები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.
- კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შპს „მეტალ თრეიდიנג“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

უცხოური ვალუტის კურსები	დოლარი	ევრო
2022	2.7020	2.8844
2023	2.6894	2.9753
2024	2.8068	2.9306

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება საღარიბოში არსებული ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისგან.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

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

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეფასდა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგენილიყო, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი.

აღნიშნულის მტკიცებულები არ არსებობს, შესაბამისად გაუფასურების ზარალი აღიარება მოგება/ზარალში არ მომხდარა.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეჭებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

3.2 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის

შპს „მეტალ თრეიდინგ“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

3.3 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით.

3.4 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

3.6 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

საოპერაციო ხარჯები გაიწევა ძირითადი საქმიანობის განხორციელების პროცესში და მოიცავს: რეალიზებული საქონლის და პროდუქციის თვითღირებულებას, მიწოდების (კომერციულ ხარჯებს), საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

არასაოპერაციო ხარჯების წარმოიქმნება დანარჩენი (თანმდევრი) საქმიანობის მიმდინარეობის პროცესში და მოიცავს: საკურსო სხვაობის ზარალს, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების დანაკარგებს, საპროცენტო ხარჯებს და ა.შ.

3.7 დაბეგვრა

შპს „მეტალ თრეიდინგ“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.
- კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.
- კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

6. პირობითი ვალდებულება

კომპანიას არ გააჩნია პირობითი ვალდებულება/აქტივი.

1. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები			
ძირითადი საშუალებები	2024წ	ძირითადი საშუალებები	2023წ
საწყისი ძირითადი საშუალებები	15 276	საწყისი ძირითადი საშუალებები	15 276
ძირითადი საშუალების შემოსვლა	0	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	0
ძირითადი საშუალების გასვლა	0	ძირითადი საშუალების გასვლა	0
საბოლოო ძირითადი საშუალებები	15 276	საბოლოო ძირითადი საშუალებები	15 276
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2024წ	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2023წ
საწყისი დაგროვილი ცვეთა	8402	საწყისი დაგროვილი ცვეთა	5347
ცვეთის დარიცხვა	3055	ცვეთის დარიცხვა	3055
დარიცხული ცვეთის შემცირება	0	დარიცხული ცვეთის შემცირება	0
საბოლოო დაგროვილი ცვეთა	11457	საბოლოო დაგროვილი ცვეთა	8402

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია მზა პროდუქციის და სასაქონლო მატერიალურის მარაგები.

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2024	2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	166	182
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	11903	1802418
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ჯამი	12069	1802620

4. ამონაგები და თვითღირებულება

კომპანიის მიერ საანგარიშო პერიოდების მიხედვით მიღებული შემოსავლები და ამ შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად :

ამონაგები	2024	2023
საქართველოს ტერიტორიაზე რეალიზებული	0	3608717
ექსპორტი	0	231485
ამონაგები ჯამი	0	3840202

შპს „მეტალ თრეიდიנג“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

თვითღირებულება	2024	2023
თვითღირებულება ჯამი	0	-3347618

5. მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი

საანგარიშო პერიოდის მიხედვით კომპანიას გააჩნია შემდეგი ტიპის მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი

მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი	2024	2023
ტრანსპორტირება	0	(30687)
სხვა მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი	0	(7470)
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი ჯამი	0	(38157)

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

საანგარიშო პერიოდის მიხედვით კომპანიას გააჩნია შემდეგი ტიპის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	2024	2023
ხელფასი		(101289)
კომუნალური გადასახადი	(6196)	(19457)
საპენსიო ანარიცხი		(2061)
ცვეთა	(3055)	(3055)
იჯარა		(26736)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(663)	(6285)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი ჯამი	(9914)	(158884)

8. რისკების მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტების სარგებლობის გამო კომპანია ექვემდებარება სხვადასხვა რისკებს. ძირითადი რისკის ტიპებია: საბაზრო, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკი.

- საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლითი კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ფასების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემოსავლებზე და მისი ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე.

- საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიის საკრედიტო რისკი განპირობებულია თითოეული კონტრაქტორის ინდივიდუალური მახასიათებლებით. ყველა კლიენტის კრედიტუნარიანობა ფასდება ინდივიდუალურად კომპანიის სტანდარტული გადახდის და მიწოდების ვადებისა და პირობების შეთავაზებამდე.

- ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი ასახავს კომპანიის სირთულეს ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად, რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივების მიწოდება. ლიკვიდურობის მართვისათვის კომპანია უზრუნველყოფს, რომ შესაძლებლობის ფარგლებში ყოველთვის ქონდეს სათანადო ლიკვიდურობა ვალდებულების ვადაში დასაფარად.