

შპს “მეტრო ლოგისტიკი”
(ს/ნ 402079344)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტები თი შენიშვნები	5

შპს “ მეტრო ლოგისტიკი ”

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის გაანგარიშების

ერთეული : ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	37142	286342	55760
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	236918
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	3660
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1978904	2345	50852
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2016046	288687	347190
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	243085	649688	614518
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2054940	334459	233510
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2298025	984147	848028

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ თემურ გუმბერიძე




შპს “ მეტრო ლოგისტიკი”

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის. გაანგარიშების

ერთეული : ქართული ლარი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5992571	3671712
საქონლის გაყიდვიდან	160114	0
მომსახურების გაწევიდან	5832457	3638622
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	33090
გაყიდვების თვითღირებულება	-4742069	-3330722
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1250502	340990
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-526504	-307187
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-25859	-8757
საპროცენტო შემოსავალი	0	2599
საპროცენტო ხარჯი	-76792	-36690
იჯარის ხარჯი	-48145	-38786
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-159721	-146791
სულ საოპერაციო ხარჯები	-837021	-535612
საოპერაციო მოგება	413481	-194622

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს.



დირექტორი:

/ თემურ გუმბერიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „მეტრო ლოგისტიკი“ დაარსა 2018 წელს და დაარსებიდან დღემდე აწარმოებს საერთაშორისო გადაზიდვებს, საზღვაო, საავიაციო, საავტომობილო და სარკინიგზო ტრანსპორტით, გადაზიდვებს კავკასიისა და ევროპის ქვეყნებში, ასევე ყველა სახის დამატებით მომსახურებას, როგორიცაა განბაჟება და სასაწყობო მომსახურება.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-ის წილი მფობელია თემური გუმბერიძე.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მასივი, I კვ., კორპ. #6, ბინა #28.

კომპანიის ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის 24გ. ომარ ხიზანიშვილის 292.

2. შედგენის საფუძველი

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

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები, სავალუტო რისკი

ფუნქციონირების და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმო სავაჭრო ურთიერთობისას მომწოდებლებთან, მყიდველებთან, თანამშრომლებთან და სხვა ფულადი ანგარიშსწორებისას იყენებს უნაღდო საბანკო ანგარიშებზე გადახდის მეთოდს.

უცხოურ მომწოდებელ და სატრანსპორტო კომპანიებთან ახორციელებს უნაღდო ანგარიშსწორებას ინვოისში მითითებული ვალუტით.

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილებების რისკი. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: 1 აშშ დოლარი - 2.9753 ლარი; 1 ევრო - 2.6894 ლარი;

გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: 1 აშშ დოლარი - 2.8068 ლარი; 1 ევრო - 2.9306 ლარი;

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები.

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რეზერვების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობები	15
მანქანა-დანადგარები	10
ოფისის აღჭურვილობა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	10

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები. სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით.

კაპიტალი. მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველაკომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია არ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

ხარჯების აღიარება. მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულს საბანკო ანგარიშზეზე და ფულს გზაში.

	31.12.2024	31.12.2023
	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3175	271118
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	33967	15224
	37142	286342

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024 ლარი	31.12.2023 ლარი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0

ძირითადი საშუალებები (შენობა-ნაგებობები, ოფისის აღჭურვილობა, სატრანსპორტო საშუალებები, ავეჯი)

თვითღირებულება 2023 წლის 1 იანვარი		2345
შემოსვლა		2002418
გასვლა		0
მიმდინარე წლის ცვლა		25859
თვითღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი		1978904

სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2024 ლარი	31.12.2023 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	243085	649688

გრძელვადიანი ვალდებულებები

	31.12.2024 ლარი	31.12.2023 ლარი
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2054940	334459

საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024 ლარი	31.12.2023 ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	526504	307187
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	25859	8757
საპროცენტო შემოსავალი	0	-2599
საპროცენტო ხარჯი	76792	36690
იჯარის ხარჯი	48145	38786
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	159721	146791
ჯამი	837021	510428

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს აღიარებას და განჟღავნებას ფინანსულ ანგარიშგებაში.