

შპს „მეგაკო თრეიდი“

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2020 წელი

<u>სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....</u>	<u>3</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....</u>	<u>4</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....</u>	<u>5</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....</u>	<u>6</u>
<u>ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....</u>	<u>7</u>
1. კომპანია და მისი საქმიანობა.....	7
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	7
3. ძირითადი საშუალებები.....	10
4. არამატერიალური აქტივები.....	11
5. გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები.....	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	12
7. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.....	12
8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	12
9. სესხები.....	13
10. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.....	13
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	13
12. გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი.....	14
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	14
14. ფინანსური ხარჯი (ნეტო).....	14
15. სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო).....	15
16. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	15
17. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	16

შპს მეგაკო თრეიდი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	8	6
არამატერიალური აქტივები	4	7	6
გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები	5	17	2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32	14
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	2,343	3,479
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	7	4,216	4,384
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	140	229
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,699	8,092
სულ აქტივები		6,731	8,106
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,480	1,480
დაგროვილი ზარალი		(17,908)	(15,559)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(16,428)	(14,079)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	19,405	15,262
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		19,405	15,262
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	572	3,682
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10	3,182	3,160
ანარიცხები		-	81
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,754	6,923
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,731	8,106

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

შპს მეგაკო თრეიდი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		31.12.2020 ა/გ შენიშვნა დასრულებული წლისათვის	31.12.2019 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	16,321	16,512
გაყიდვების თვითღირებულება		(12,666)	(13,531)
საერთო მოგება		3,655	2,981
გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი	12	(3,000)	(2,862)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,014)	(769)
ფინანსური ხარჯი (ნეტო)	14	(2,247)	(2,137)
სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)	15	257	(87)
მიმდინარე წლის ზარალი		(2,349)	(2,874)
სულ მიმდინარე წლის სრული ზარალი		(2,349)	(2,874)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ფულადი სახსრების ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	19,034	19,433
მომწოდებლებისთვის და მომუშავეებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(17,863)	(19,760)
საოპერაციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ფულადი სახსრები	1,171	(327)
გადახდილი პროცენტი	(1,415)	(481)
საოპერაციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(244)	(808)
ფულადი სახსრების ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრების ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	208	1,020
სესხის ძირის დაფარვა	-	-
საფინანსო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	208	1,020
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)	(36)	212
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	229	33
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(53)	(16)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	140	229

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

შპს მეგაკო თრეიდი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	1,480	(12,685)	(11,205)
2019 წლის სრული ზარალი	-	(2,874)	(2,874)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	1,480	(15,559)	(14,079)
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	1,480	(15,559)	(14,079)
2020 წლის სრული ზარალი	-	(2,349)	(2,349)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	1,480	(17,908)	(16,428)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

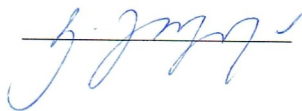
შპს მეგაკო თრეიდი
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	8	6
არამატერიალური აქტივები	4	7	6
გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები	5	17	2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32	14
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	2,343	3,479
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	7	4,216	4,384
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	140	229
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,699	8,092
სულ აქტივები		6,731	8,106
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,480	1,480
დაგროვილი ზარალი		(17,908)	(15,559)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(16,428)	(14,079)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	19,405	15,262
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		19,405	15,262
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	572	3,682
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10	3,182	3,160
ანარიცხები		-	81
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,754	6,923
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,731	8,106

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი



შპს მეგაკო თრეიდი

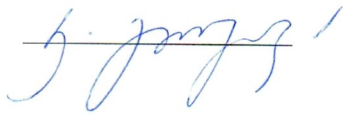
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		31.12.2020	31.12.2019
	ა/გ შენიშვნა	დასრულებული წლისათვის	დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	16,321	16,512
გაყიდვების თვითღირებულება		(12,666)	(13,531)
საერთო მოგება		3,655	2,981
გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი	12	(3,000)	(2,862)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,014)	(769)
ფინანსური ხარჯი (ნეტო)	14	(2,247)	(2,137)
სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)	15	257	(87)
მიმდინარე წლის ზარალი		(2,349)	(2,874)
სულ მიმდინარე წლის სრული ზარალი		(2,349)	(2,874)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი



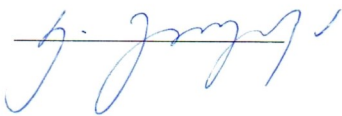
შპს მეგაკო თრედი
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ფულადი სახსრების ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	19,034	19,433
მომწოდებლებისთვისა და მომუშავეებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(17,863)	(19,760)
საოპერაციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ფულადი სახსრები	1,171	(327)
გადახდილი პროცენტი	(1,415)	(481)
საოპერაციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(244)	(808)
ფულადი სახსრების ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრების ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	208	1,020
სესხის ძირის დაფარვა	-	-
საფინანსო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	208	1,020
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)	(36)	212
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	229	33
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(53)	(16)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	140	229

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი



შპს მეგაკო თრეიდი

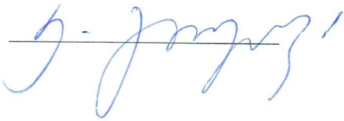
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	1,480	(12,685)	(11,205)
2019 წლის სრული ზარალი	-	(2,874)	(2,874)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	1,480	(15,559)	(14,079)
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	1,480	(15,559)	(14,079)
2020 წლის სრული ზარალი	-	(2,349)	(2,349)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	1,480	(17,908)	(16,428)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 18 ნოემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მეგაკო თრეიდი“ (კომპანია) დაარსდა 2012 წლის 30 ივლისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 404953528). შპს „მეგაკო თრეიდი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების დისტრიბუცია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალ. ყაზბეგის გამზ., 3^ბ, ბ. 50. კომპანიის 100%-ის მფლობელია შპს „მეგაკო“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 204875108).

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროებისა და ვებ გვერდზე - reportal.ge - ატვირთვის მიზნით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.2 შემოსავლის აღიარება.

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (“ქართული ლარი”).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	გაცვლითი კურსი
2018 წლის 31 დეკემბერს	2.6766
2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677
2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთის ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

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

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ 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 დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდები შემდეგნაირად ნაწილდება:

სასარგებლო მომსახურების ვადა	
დახლ-დანადგარები	2;
სატრანსპორტო საშუალებები	3- 5;
მოწყობილობები	1; 3; 4; 5;
საოფისე ტექნიკა და ავეჯი	1- 5;

2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით.

2.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

იმ არამონეტარულ აქტივებს, რომელთაც არ აქვთ განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე, იმ აქტივებს, რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის, არ ერიცხებათ ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველიურ ტესტირებას. ეს აქტივები, რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთასა და ამორტიზაციას, ასევე, ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ, როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს, რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით, რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე, რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები, გარდა გუდვილისა, მიმოიხილება გაუფასურების შებრუნების გაუქმების მიზნით.

2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს, მათ ამჟამინდელ ადგლსა და მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევითა და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში, თუ მათი ამოღება ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად, შესაბამისად.

2.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში, თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად, შესაბამისად.

2.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, სულ მცირე, თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.11 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, განახორციელოს საპენსიო ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.12 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდება ნეტო სიდიდით, ან მოხდება აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს “მეგაკო თრეიდი”-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

	მოწყობილო- ბები	დახლ- დანადგარები	საოფისე ტექნიკა და ავეჯი	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება					
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	63	57	48	383	551
შემენა	13	-	-	1	14
გასვლა	-	-	-	(7)	(7)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	76	57	48	377	558
შემენა	4	-	-	-	4
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	80	57	48	377	562
ცვეთა:					
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	61	52	45	383	541
პერიოდის ცვეთა	13	3	2	-	18
გასულის ცვეთა	-	-	-	(7)	(7)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	74	55	47	376	552
პერიოდის ცვეთა	1	-	-	1	2
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	75	55	47	377	554
წმინდა საბალანსო ღირებულება:					
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2	5	3	-	10
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2	2	1	1	6
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5	2	1	-	8

შპს “მეგაკო თრედი“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

4. არამატერიალური აქტივები

	არამატერიალური აქტივები
ისტორიული ღირებულება	
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10
	3
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13
დამატება	2
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15
ცვეთა:	
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5
პერიოდის ცვეთა	2
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
პერიოდის ცვეთა	1
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7

5. გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	357	359	247
საექვო ვალების რეზერვი	(340)	(357)	(212)
სულ გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	17	2	35

საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა:

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ბალანსი 1 იანვრისათვის	357	212
ცვლილება გაანგარიშებაში მიმდინარე პერიოდისთვის	(17)	145
31 დეკემბრის მდგომარეობით	340	357

შპს "მეგაკო თრეიდი"-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
გასაყიდი საქონელი	2,318	3,458
სხვა მარაგები	25	21
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2,343	3,479

7. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	5,687	5,700
საექვო ვალების რეზერვი	(1,666)	(1,482)
გადახდილი ავანსები	208	213
გადახდილი ავანსების რეზერვი	(64)	(102)
სხვა მოთხოვნები	51	55
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	4,216	4,384

საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა (დებიტორები):

	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ბალანსი 1 იანვრისათვის	1,482	1,489
ცვლილება გაანგარიშებაში მიმდინარე პერიოდისთვის	184	(7)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,666	1,482

საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა (ავანსები)

	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ბალანსი 1 იანვრისათვის	102	39
ცვლილება გაანგარიშებაში მიმდინარე პერიოდისთვის	(38)	63
31 დეკემბრის მდგომარეობით	64	102

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	140	229
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	140	229

შპს “მეგაკო თრეიდი”-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

9. სესხები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სესხები	15,470	15,262
გადასახდელი პროცენტები	4,507	3,682
სულ სესხები	19,977	18,944

ვალდებულების დაფარვის გრაფიკი:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
1 წლის ვადაში	572	3,682
1-დან 3 წლამდე ვადაში	19,405	15,262
სულ	19,977	18,944

10. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	2,690	2,688
გადასახდელი ხელფასები	129	23
გადასახდელი გადასახადები	166	333
მიღებული ავანსები	124	42
სხვა ვალდებულებები	73	74
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	3,182	3,160

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი საქონლის დისტრიბუციიდან	16,223	16,455
შემოსავალი მარკეტინგული/სარეკლამო საქმიანობიდან	57	16
სხვა შემოსავალი	41	41
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	16,321	16,512

12. გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
შრომის ანაზღაურება	1,611	1,625
მარკეტინგის ხარჯი	706	540
საწვავისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	490	593
იჯარის ხარჯი	143	79
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	43	15
სხვა ხარჯები	7	10
სულ გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯები	3,000	2,862

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
შრომის ანაზღაურება	488	440
იჯარის ხარჯი	260	260
საექვო ვალების ხარჯი (დებიტორები)	167	-
საბანკო ხარჯები	11	12
საექვო ვალების ხარჯი (ავანსები)	10	4
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	3	5
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	75	48
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,014	769

14. ფინანსური ხარჯი (ნეტო)

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
საპროცენტო ხარჯი	(2,240)	(2,159)
გაცემული სესხების გაუფასურების შედეგი	(28)	(29)
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობიდან	(43)	(52)
საპროცენტო შემოსავალი	28	42
დისკონტირების შედეგი	36	61
სულ ნეტო ფინანსური ხარჯი	(2,247)	(2,137)

15. სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)

	2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	90	-
საგადასახადო ანარიცხის შემცირება	110	-
სხვა მოგება	57	(87)
სულ სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)	257	(87)

16. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ - მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა, შეიძლება, დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები, შეიძლება, არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ნაშთები:

	დედა კომპანია	მენეჯმენტი
დებიტორული დავალიანება (გრძელვადიანი)	-	34
კრედიტორული დავალიანება	571	-
მიღებული სესხი	15,470	-
გადასახდელი პროცენტი	4,507	-
რეალიზაცია	48	5
შესყიდვები	282	-
საპროცენტო ხარჯი	2,240	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-	161

2019 წლის 31 დეკემბრისა და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ნაშთები:

	დედა კომპანია	მენეჯმენტი
დებიტორული დავალიანება	-	10
კრედიტორული დავალიანება	269	-
მიღებული სესხი	15,261	-
გადასახდელი პროცენტი	3,682	-
რეალიზაცია	42	1
შესყიდვები	285	-
საპროცენტო ხარჯი	3,682	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-	162

17. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რომელიც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტების სახით ასახვას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 18 ნოემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს, შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.