

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

2018 სამეურნეო წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ქ. ბათუმი

2019

ინფორმაცია საზოგადოებისა და მისი საქმიანობის შესახებ

საზოგადოების სამართლებრივი ფორმა და დასახელება	<i>შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება</i> „MEGA TRANS“
საზოგადოების საიდენტიფიკაციო კოდი	245 624 123
საზოგადოების იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი	ქ. ბათუმი, ზუბალაშვილის ქ. № 22
საზოგადოების დაფუძნების თარიღი	2008 წლის 25 დეკემბერი
საზოგადოების ტელეფონი	577 405 222
საზოგადოების ელ. ფოსტა	ttiniko@gmail.com
საზოგადოების დირექტორი	ელდარ ნარაკიძე
საზოგადოების საქმიანობის საგანი	სატრანსპორტო მომსახურება; საბითუმო ვაჭრობა

შპს MEGA TRANS

245 624 126

ფინანსური ანგარიშგება

წლიური ანგარიში 01 სექტემბერი 2019

ანგარიშში ასახული დროის მონაკვეთი: 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

გვერდი

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

ბალანსი	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	7

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა—განმარტებითი შენიშვნები 8-16

შენიშვნა 1 - სააღრიცხვო პოლიტიკა	*** (8-16)
შენიშვნა 2 - სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	17
შენიშვნა 3 - გაცემული დივიდენდები	18
შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები	19
შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20
შენიშვნა 6 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	21
შენიშვნა 7 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	22
შენიშვნა 8 - წინასწარ გაწეული ხარჯები	23
შენიშვნა 9 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	24
შენიშვნა 10 - გადასახდელი პროცენტები	25
შენიშვნა 11- გრძელვადიანი სესხები	26

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2016	12/31/2017	12/31/2018
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები	6	15,035	93,357	290,365
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	295,456	146,245	482,509
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	47,121	27,909	83,141
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		450	-	
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	65,616	117,353	126,492
სულ მიმდინარე აქტივები		423,677	384,865	982,506
ძირითადი საშუალებები	4	576,158	968,012	1,500,257
სულ გრძელვადიანი აქტივები		576,158	968,012	1,500,257

სულ აქტივები		999,835	1,352,877	2,482,763
---------------------	--	----------------	------------------	------------------

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2017	12/31/2017	12/31/2018
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		59,802	10,368	14,866
მიღებული ავანსები		2,067		
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		48,005	68,186	41,108
გადასახდელი ხელფასები		50	2,785	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		109,924	81,340	55,974
გადასახდელი პროცენტები		1,194		31,690
გრძელვადიანი სესხები		857,251	908,774	1,757,476
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		858,445	908,774	1,789,166
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		31,456	362,753	637,613
სულ საკუთარი კაპიტალი		31,466	362,763	637,623

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		999,835	1,352,877	2,482,763
---	--	----------------	------------------	------------------



ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2016	12/31/2017	12/31/2018
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები	6	15,035	93,357	290,365
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	295,456	146,245	482,509
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	47,121	27,909	83,141
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		450	-	
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	65,616	117,353	126,492
სულ მიმდინარე აქტივები		423,677	384,865	982,506
ძირითადი საშუალებები	4	576,158	968,012	1,500,257
სულ გრძელვადიანი აქტივები		576,158	968,012	1,500,257

სულ აქტივები		999,835	1,352,877	2,482,763
---------------------	--	----------------	------------------	------------------

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2017	12/31/2017	12/31/2018
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		59,802	10,368	14,866
მიღებული ავანსები		2,067		
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		48,005	68,186	41,108
გადასახდელი ხელფასები		50	2,785	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		109,924	81,340	55,974
გადასახდელი პროცენტები		1,194		31,690
გრძელვადიანი სესხები		857,251	908,774	1,757,476
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		858,445	908,774	1,789,166
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		31,456	362,753	637,613
სულ საკუთარი კაპიტალი		31,466	362,763	637,623

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		999,835	1,352,877	2,482,763
---	--	----------------	------------------	------------------

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

ლარი

	შენიშვნა	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2017	12/31/2018
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		1,938,971	3,522,812
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან		1,905	165,503
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,940,876	3,688,315
რეალიზებული საქონლის მასალების თვითღირებულება		(2,983)	(118,828)
საწვავის ხარჯი		(487,862)	(1,179,204)
მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი		(59,024)	(148,613)
რემონტის ხარჯი		(18,375)	
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(217,500)	(365,690)
სხვადასხვა საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგებისა)			
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(430,927)	(778,444)
შემოსავალი პროცენტის მოგების გადასახადის გვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე		724,205	1,097,536
საპროცენტო ხარჯი		(75,595)	(106,633)
მოგება, ზარალი მირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		9,197	(66,153)
წმინდა სავალუტო მოგება, ზარალი		(53,051)	(35,920)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(242,003)	(425,271)
მოგება, ზარალი მოგების გადასახადამდე		362,753	463,559
მოგების გადასახადი			(47,397)
საანგარიშო პერიოდის მოგება, ზარალი		362,753	416,162



ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

ლარი

	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2017	12/31/2018
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		1,938,971	3,522,812
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან		1,905	165,503
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,940,876	3,688,315
რეალიზებული საქონლის მასალების თვითღირებულება		(2,983)	(118,828)
საწვავის ხარჯი		(487,862)	(1,179,204)
მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი		(59,024)	(148,613)
რემონტის ხარჯი		(18,375)	
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(217,500)	(365,690)
სხვადასხვა საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგებისა)			
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(430,927)	(778,444)
შემოსავალი პროცენტის მოგების გადასახადის გვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე		724,205	1,097,536
საპროცენტო ხარჯი		(75,595)	(106,633)
მოგება, ზარალი მირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		9,197	(66,153)
წმინდა სავალუტო მოგება, (ზარალი)		(53,051)	(35,920)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(242,003)	(425,271)
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადამდე		362,753	463,559
მოგების გადასახადი			(47,397)
საანგარიშო პერიოდის მოგება, ზარალი		362,753	416,162

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი

		საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		2017	2018
	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	15,035	93,357
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,170,178	3,767,643
3	ანგარიშვალდებული პირებისგან თანხის მიღება (+)	17,421	
4	ანგარიშვალდებული პირებისგან თანხის გაცემა (-)		-28,278
5	მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	-964,726	-2,475,437
6	გადახდილი მიწვინიშებები (-)	-235,461	-380,661
7	გადახდილი ხელფასი (-)	-165,805	-292,382
8	გადახდილი გადასახადები (-)		-7,120
9	სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, საკუროსო სხვაობა, ქვემოქმედება და სხვა) (+/-)	-4,110	-4,012
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	817,497	579,754
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
10	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-626,646	-983,191
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-626,646	-983,191
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
11	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	53,504	807,227
12	გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)	-41,026	
13	გადახდილი პროცენტები (-)	-75,171	-74,944
14	დივიდენდის გაცემა (-)	-29,883	-134,239
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-92,576	598,045
15	მოგება (+)/ ზარალი (-) კურსთაშორის სხვაობიდან	-19,953	2,400
16	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	93,357	290,365
17	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)	78,322	197,008



ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი

		საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		2017	2018
	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	15,035	93,357
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,170,178	3,767,643
3	ანგარიშვალდებული პირებისგან თანხის მიღება (+)	17,421	
4	ანგარიშვალდებული პირებისგან თანხის გაცემა (-)		-28,278
5	მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	-964,726	-2,475,437
6	გადახდილი მიწვინააღმდეგებლობები (-)	-235,461	-380,661
7	გადახდილი ხელფასი (-)	-165,805	-292,382
8	გადახდილი გადასახადები (-)		-7,120
9	სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, საკურსო სხვაობა, ქველმოქმედება და სხვა) (+/-)	-4,110	-4,012
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	817,497	579,754
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
10	პირდაპირი საშუალებების შეძენა (-)	-626,646	-983,191
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-626,646	-983,191
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
11	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	53,504	807,227
12	გადახდილი გრძელვადიანი სესხები (-)	-41,026	
13	გადახდილი პროცენტები (-)	-75,171	-74,944
14	დივიდენდის გაცემა (-)	-29,883	-134,239
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-92,576	598,045
15	მოგება (+)/ ზარალი (-) კურსთაშორის სხვაობიდან	-19,953	2,400
16	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	93,357	290,365
17	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)	78,322	197,008

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშშეგება

ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	საჩქედებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	-	362,754	362,754
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-	-
დარიცხული დივიდენდები	-	-	(31,457)	(31,457)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	-	362,753	362,763
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	-	463,559	463,559
დარიცხული დივიდენდები	-	-	(141,302)	(141,302)
მოგების გადასახადი	-	-	(47,397)	(47,397)
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	-	637,613	637,623



ელდარ ნარაიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10		31,456	31,466
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	-	362,754	362,754
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-	-
დარიცხული დივიდენდები	-	-	(31,457)	(31,457)
მოგების გადასახადი	-	-		-
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	-	362,753	362,763
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	-	463,559	463,559
დარიცხული დივიდენდები	-	-	(141,302)	(141,302)
მოგების გადასახადი	-	-	(47,397)	(47,397)
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	-	637,613	637,623

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „MEGA TRANS“-ის მიერ წარმოდგენილი 2018 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “მსს ფასს-ები”) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღივცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად, ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით. საანგარიშგებო წელი (საანგარიშო პერიოდი) ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31.12.2017	USD	25.922
31.12.2017	EUR	3.1044
31.12.2017	RUB	0.044935
31.12.2018	USD	26,766
31.12.2018	EUR	3.0701
31.12.2018	RUB	0.038588

ამონაგების აღიარება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს გაწეული სატრანსპორტო მომსახურების და საბითუმოდ რეალიზებული მასალების შესაბამისად, როდესაც ანაზღაურების მიღება საიმედოდ უზრუნველყოფილია. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია ჩათვლის, რომ ოპერაცია ვერ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმს, შემოსავლის აღიარება გადაიდება პირობის შესრულებამდე. გამომდინარე აქედან, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, და აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს. ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია წრფივი მეთოდი. ძირითადი საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისათვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- კომპიუტერული ტექნიკა – 5 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა – 5 წელი;
- ავეჯი და ინვენტარი – 5 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები – 5 წელი;

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება 15%-იანი ამორტიზაციის განაკვეთი, წრფივი მეთოდით. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს თავისი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს). როდესაც შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც მიეკუთვნება ეს აქტივი. როდესაც შესაძლებელია განაწილების დასაბუთებადი და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება, კორპორაციული აქტივებიც ინდივიდუალურ ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულებზე განაწილდება, სხვა შემთხვევაში ისინი მიეკუთვნება უმცირეს ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულს, რომლისთვისაც შესაძლებელი იქნება განაწილების დასაბუთებული და თანმიმდევრული საფუძვლის ინდეტიფიცირება.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება დაბეგვრამდე დისკონტირების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივისთვის სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

თუ განისაზღვრება, რომ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი მაშინვე მოგება-ზარალში აღიარდება.

თუ მომავალში გაუფასურების ზარალი ანულირდება, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, ისე რომ, გაზრდილმა საბალანსო ღირებულებამ არ

გადააჭარბოს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი რომ არ აღიარებულიყო გასულ წლებში.

გაუფასურების ზარალის ანულირება მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების

ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი ფაქტი, საწარმო შეეცდება მოახდინოს სესხის რესტრუქტურირება.

გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები. გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე კომპანიის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ელდარ ნარაკიძე

დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

კლასიფიკაცი	ლარი	
	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
საკანცელარიო ხარჯები	336	2,818
კომპიუტერის ხარჯები	1,525	253
კომუნიკაციის ხარჯები	3,169	280
საგადასახადო ხარჯები	7,777	13,346
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	22,377	
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული ხარჯი	85,219	235,897
საწვავი		
მიმდინარე რემონტის ხარჯი		
მივლინების ხარჯი	236,616	379,420
წარმომადგენლობითი ხარჯი		
სატრანსპორტო ნებართვების ხარჯი	29,907	63,203
GPRS მომსახურების ხარჯი	7,361	10,735
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	1,577	33,429
სამრეცხაოს მომსახურება	400	8,215
საწევრო ტირებში	2,093	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	4,389	5,907
დაზღვევის ხარჯი	765	536
სხვა საოპერაციო ხარჯები (რომლებიც არ აღემატება მთლიანი ხარჯების 10: -ს)	27,417	24,406
სულ ხარჯები	430,927	778,444

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გაცემული დივიდენდები

პარტნიორის დასახელება	ლარი	
	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
ელდარ წარაკიძე 50%	16,149	60,368
დავით წარაკიძე 50%	15,307	80,936
სულ გაცემული დივიდენდი	31,456	141,304

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	მიწა	შენიშნა- ნაცვლებები	კავშირ- გაბმულობის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო- და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ლიზინგით მისაღები ძირითადი საშუალებები	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2017 წ	0		7600	3174	1186	1989532	9161	0	2010653
შესყიდვები			7394	3645		1341001		41843	1393883
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები									0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია.ჩამოწერა						1024916			1024916
გადაფასების რეზერვის შექმნა									0
უსასყიდლოდ მიღებული ან გაცემული ძირითადი საშუალებები									0
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2018 დეკემბრისათვის	0	0	14994	6819	1186	2305617	9161	41843	2379620
ცვეთა და გაუფასურების რეზერვი									
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2017 იანვრისათვის	0		1520	635	678	1035338	4470	0	1042641
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო წლის განმავლობაში			2695		102	420300	2175		425272
საანგარიშო წლის განმავლობაში შექმნილი გაუფასურების რეზერვი									0
საანგარიშო წლის განმავლობაში გასულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა						588549			588549
საანგარიშო წლის განმავლობაში უსასყიდლოს მიღებულ ან გაცემულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა									0
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრისათვის	0	0	4215	635	780	867088	6645	0	879363
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2017 წ	0	0	6080	2539	508	954195	4691	0	968012
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2018 წ	0	0	10779	6184	406	1438529	2516	41843	1500257

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან	146,008	449,829
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1,200
გადახდილი ავანსები	238	31,480
სულ მოთხოვნები	146,245	482,509

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
ფული სალაროში	8,603	
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	84,754	290,365
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93,357	290,365

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	ლარი
		საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
საქონელი		38,181
სამეურნეო საქონელი	27,909	44,960
დაუმთავრებელი მშენებლობა		-
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	27,909	83,141

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

წინასწარ გაწეული ხარჯები

		ლარი
კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
წინასწარ გადახდილი დღგ	117,353	126,492
სულ წინასწარ გაწეული ხარჯი	117,353	126,492

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

		ლარი
კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადარიცხული ავანსი		30,218
სულ უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	30,218

ელდარ ნარაკიძე
 დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გადასახდელი პროცენტები

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
ელდარ ნარაკიძე		31,690
სულ გადასახდელი პროცენტები	0	31,690

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გრძელვადიანი სესხები

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2017	12/31/2018
სს პროკრედიტ ბანკი	908,774	1,115,825
ელდარ წარაკიძე		641,651
სულ გრძელვადიანი სესხები	908,774	1,757,476

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი