

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

2023 სამეურნეო წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ქ. ბათუმი

2024

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, ანდრია პირველწოდებულის 90-92
საზოგადოების დაფუძნების თარიღი	2008 წლის 25 დეკემბერი
საზოგადოების ტელეფონი	577 405 222
საზოგადოების ელ. ფოსტა	megatrans24524123@gmail.com
საზოგადოების დირექტორი	ელდარ წარაკიძე
საზოგადოების საქმიანობის საგანი	სატრანსპორტო მომსახურება

შპს MEGA TRANS

245 624 126

ფინანსური ანგარიშგება

წლიური ანგარიში 20 სექტემბერი 2024

ანგარიშში ასახული დროის მონაკვეთი: 2023 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 2 - სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	17
შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები	19
შენიშვნა 4 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20
შენიშვნა 5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	21
შენიშვნა 6 - მარაგები	22
შენიშვნა 7 - წინასწარ გაწეული ხარჯები	23
შენიშვნა 8- გრძელვადიანი სესხები	24
შენიშვნა 9- გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	25

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2021	12/31/2022	12/31/2023
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები	5	123,791	797,866	196,326
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	425,552	198,586	316,244
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	93,869	81,311	27,692
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	82,716	97,246	15,403
სულ მიმდინარე აქტივები		725,928	1,175,009	555,664
ძირითადი საშუალებები	3	2,859,557	3,790,022	4,222,779
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,859,557	3,790,022	4,222,779
სულ აქტივები		3,585,485	4,965,032	4,778,444

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2021	12/31/2022	12/31/2023
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		49,126	218,682	99,256
მიღებული ავანსი			79,906	151,492
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		23,803	321,246	42,181
გადასახდელი ხელფასები		352	352	352
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი		108	-	651
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	9	726,414	531,136	541,826
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		799,803	1,151,323	835,759
გრძელვადიანი სესხები	8	1,189,334	1,664,414	1,086,119
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,189,334	1,664,414	1,086,119
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		1,596,338	2,149,285	2,856,556
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,596,348	2,149,295	2,856,566
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,585,485	4,965,032	4,778,444

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
		12/31/2022	12/31/2023
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		7,196,733	6,641,807
შემოსავალი რეალიზაციიდან			1,026,614
შემოსავალი იჯარიდან			84,356
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	6,535
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		7,196,733	7,759,312
რეალიზებული საქონლის/მასალების თვითღირებულება მაქნანების		-	(845,829)
საწვავის ხარჯი		(2,821,424)	(2,185,112)
მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი		(350,514)	(405,156)
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული ხარჯი		(482,249)	(452,380)
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(564,013)	(588,975)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(1,480,179)	(1,289,160)
შემოსავალი პროცენტების მოგების გადასახადის ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე		1,498,353	1,992,700
საპროცენტო ხარჯი		(132,725)	(105,477)
მოგება/ზარალი მირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		(80,595)	(56,919)
წმინდა სავალუტო მოგება/ზარალი		317,066	(46,585)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(542,211)	(688,213)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		1,059,888	1,095,506
მოგების გადასახადი		(76,041)	(58,235)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		983,847	1,037,271

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

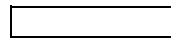
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი

		საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		2022	2023
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		123,791	797,866
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7,713,689	7,070,454
2	უკნა დაბრუნებული დღგ	179,950	256,769
3	გადახდილი ავანსები	- 144,367	- 177,339
4	მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	- 4,288,044	- 4,318,415
5	გადახდილი ხელფასი (-)	- 441,800	- 463,500
6	გადახდილი საპენსიო (-)	- 21,400	- 17,350
7	გადახდილი გადასახადები (-)	- 127,174	- 125,568
8	სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, საკურსო სხვაობა, ქველმოქმედება და სხვა) (+/-)	- 24,214	- 14,733
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,846,641	2,210,317
9	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	- 1,811,476	- 1,775,324
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 1,811,476	- 1,775,324
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		- 266,269	- 1,005,390
10	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	1,166,132	-
11	გადახდილი გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (-)	- 907,773	- 604,095
12	გადახდილი პროცენტები (-)	- 115,272	- 87,795
13	დივიდენდის გაცემა (-)	- 409,355	- 313,500
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		- 266,269	- 1,005,390
14	მოგება(+) /ზარალი(-) კურსთაშორის სხვაობიდან	- 94,820	- 31,143
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		797,866	196,326
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)		674,075	- 601,540

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10	1,596,338	1,596,348
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	1,059,888	1,059,888
დარიცხული დივიდენდები	-	(430,900)	(430,900)
მოგების გადასახადი	-	(76,041)	(76,041)

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10	2,149,285	2,149,295
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	1,095,506	1,095,506
დარიცხული დივიდენდები	-	(330,000)	(330,000)
მოგების გადასახადი	-	(58,235)	(58,235)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10	2,856,556	2,856,566

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2021	12/31/2022	12/31/2023
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები	5	123,791	797,866	196,326
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	425,552	198,586	316,244
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	93,869	81,311	27,692
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	82,716	97,246	15,403
სულ მიმდინარე აქტივები		725,928	1,175,009	555,664
ძირითადი საშუალებები	3	2,859,557	3,790,022	4,222,779
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,859,557	3,790,022	4,222,779
სულ აქტივები		3,585,485	4,965,032	4,778,444

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2021	12/31/2022	12/31/2023
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		49,126	218,682	99,256
მიღებული ავანსი			79,906	151,492
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		23,803	321,246	42,181
გადასახდელი ხელფასები		352	352	352
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი		108	-	651
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	9	726,414	531,136	541,826
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		799,803	1,151,323	835,759
გრძელვადიანი სესხები	8	1,189,334	1,664,414	1,086,119
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,189,334	1,664,414	1,086,119
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		1,596,338	2,149,285	2,856,556
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,596,348	2,149,295	2,856,566
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,585,485	4,965,032	4,778,444



ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი

		საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		2022	2023
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		123,791	797,866
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7,713,689	7,070,454
2	უკნა დაბრუნებული დღგ	179,950	256,769
3	გადახდილი ავანსები	- 144,367	- 177,339
4	მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	- 4,288,044	- 4,318,415
5	გადახდილი ხელფასი (-)	- 441,800	- 463,500
6	გადახდილი საპენსიო (-)	- 21,400	- 17,350
7	გადახდილი გადასახადები (-)	- 127,174	- 125,568
8	სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, საკურსო სხვაობა, ქველმოქმედება და სხვა) (+/-)	- 24,214	- 14,733
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,846,641	2,210,317
9	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	- 1,811,476	- 1,775,324
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 1,811,476	- 1,775,324
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		- 266,269	- 1,005,390
10	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	1,166,132	-
11	გადახდილი გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (-)	- 907,773	- 604,095
12	გადახდილი პროცენტები (-)	- 115,272	- 87,795
13	დივიდენდის გაცემა (-)	- 409,355	- 313,500
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		- 266,269	- 1,005,390
14	მოგება(+) /ზარალი(-) კურსთაშორის სხვაობიდან	- 94,820	- 31,143
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		797,866	196,326
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)		674,075	- 601,540



ელდარ ნარაგიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

ლარი

	შენიშვნა	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2022	12/31/2023
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		7,196,733	6,641,807
შემოსავალი რეალიზაციიდან			1,026,614
შემოსავალი იჯარიდან			84,356
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	6,535
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		7,196,733	7,759,312
რეალიზებული საქონლის/მასალების თვითღირებულება მაქნანების		-	(845,829)
საწვავის ხარჯი		(2,821,424)	(2,185,112)
მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი		(350,514)	(405,156)
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული ხარჯი		(482,249)	(452,380)
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(564,013)	(588,975)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(1,480,179)	(1,289,160)
შემოსავალი პროცენტის, მოგების გადასახადის, ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე		1,498,353	1,992,700
საპროცენტო ხარჯი		(132,725)	(105,477)
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		(80,595)	(56,919)
წმინდა სავალუტო მოგება/(ზარალი)		317,066	(46,585)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(542,211)	(688,213)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		1,059,888	1,095,506
მოგების გადასახადი		(76,041)	(58,235)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		983,847	1,037,271



ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10	1,596,338	1,596,348
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	1,059,888	1,059,888
დარიცხული დივიდენდები	-	(430,900)	(430,900)
მოგების გადასახადი	-	(76,041)	(76,041)

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10	2,149,285	2,149,295
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	1,095,506	1,095,506
დარიცხული დივიდენდები	-	(330,000)	(330,000)
მოგების გადასახადი	-	(58,235)	(58,235)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10	2,856,556	2,856,566



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „MEGA TRANS“-ის მიერ წარმოდგენილი 2023 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “მსს ფასს-ები”) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2023 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 სააღივსო 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
31.12.2022	USD	2.7020
31.12.2022	EURO	2.8844
31.12.2022	RUB	0.036770
31.12.2023	USD	2.6894
31.12.2023	EURO	2.9753
31.12.2023	RUB	0.029916

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 უშუალოდაა 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 – 7 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

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 რესტრუქტურისაცია.

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.

ანგარიშების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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



ელდარ ნარაკიძე

დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

კლასიფიკაცია	ლარი	
	საანგარიშოს წინა წელი 12/31/2022	საანგარიშო წელი 12/31/2023
საკანცელარიო ხარჯები	(2,678)	(6,801)
კომუნიკაციის ხარჯები	(640)	(703)
საგადასახადო ხარჯები	(81,250)	(38,252)
საპენსიოს ხარჯი	(8,330)	(9,600)
მივლინების ხარჯი	(984,372)	(795,737)
აგენტების მომსახურების ხარჯი	(26,508)	(4,761)
სატრანსპორტო ნებართვების ხარჯი	(98,490)	(78,862)
GPRS მომსახურების ხარჯი	(12,215)	(17,738)
თბ T შა შლჟი შთი ნ შკ ოშ	(1,250)	(1,271)
ინვენტარის ხარჯი	-	-
საწევრო ტირებში+ ე შპ	(35,689)	(49,488)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(42,999)	(22,687)
დაზღვევის ხარჯი	(53,046)	(121,159)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(132,714)	(142,099)
სულ ხარჯები	-1,480,179	-1,289,160

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	კავშირ- გამგეობის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2022 წ	39,829	17,003	1,186	5,460,906	9,161	-	5,528,086
შესყიდვები		16,704	53,807	552,104	4,068	728,535	1,355,217
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები						-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია.ჩამოწერა				670,254			670,254
გადაფასების რეზერვის შექმნა							-
უსასყიდლოდ მიღებული ან გაცემული ძირითადი საშუალებები							-
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2023 წ	39,829	33,707	54,993	5,342,756	13,228	728,535	6,213,049
ცვეთა და გაუფასურების რეზერვი							
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2022 წ	18,733	7,178	967	1,704,051	7,135		1,738,063
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო წლის განმავლობაში	4,219	4,744	31	574,039	1,103	104,076	688,213
საანგარიშო წლის განმავლობაში შექმნილი გაუფასურების რეზერვი							-
საანგარიშო წლის განმავლობაში გასულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა				436,007			436,007
საანგარიშო წლის განმავლობაში უსასყიდლოს მიღებულ ან გაცემულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა							-
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	22,952	11,922	998	1,842,083	8,238	104,076	1,990,269
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2022 წ	21,097	9,825	220	3,756,855	2,025	-	3,790,022
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2023 წ	16,877	21,785	53,995	3,500,673	4,990	624,459	4,222,779

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2022	12/31/2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან	140,456	138,234
ავანსები მოწოდებიდან	163	671
ძირითადი საშალებების შესაძენად გადახდილი ავანსები	57,967	177,339
სულ მოთხოვნები	198,586	316,244

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2022	12/31/2023
ფული სალაროში	0	0
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	797,866	196,326
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	797,866	196,326

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

მარაგები

		ლარი
კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2022	12/31/2023
საქონელი	1,597	1,597
ნედლეული და მასალები	79,713	26,095
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	81,311	27,692

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

წინასწარ გაწეული ხარჯები

		ლარი
კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2022	12/31/2023
წინასწარ გადახდილი დღგ	97,246	15,403
სულ წინასწარ გაწეული ხარჯი	97,246	15,403

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გრძელვადიანი სესხები

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2022	12/31/2023
საბანკო სესხი	1,257,299	755,096
ფიზიკური პირი	341,432	331,023
სალიზინგო კომპანია	65,683	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	1,664,414	1,086,119

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2022	12/31/2023
საბანკო სესხი	502,621	541,826
სულ გრძელვადიანი სესხები	531,136	541,826

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი