

შპს „მეგაკო თრეიდი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2018 წელი

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

შპს მეგაკო თრეიდი
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	10	45
არამატერიალური აქტივები	4	5	6
გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები	5	35	147
სულ გრძელვადიანი აქტივები		50	198
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3,139	2,416
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	7	5,094	3,879
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	33	222
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,266	6,517
სულ აქტივები		8,316	6,715
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,480	1,480
დაგროვილი ზარალი		(12,685)	(9,892)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(11,205)	(8,412)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	14,242	10,624
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		14,242	10,624
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	2,017	1,214
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10	3,117	3,249
ანარიცხები		145	40
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,279	4,503
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8,316	6,715

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 6 დეკემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

შპს მეგაკო თრეიდი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	31.12.2018 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	16,963
გაყიდვების თვითღირებულება	12	(13,906)
საერთო მოგება		3,057
გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი	13	(2,982)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(798)
ფინანსური ხარჯი (ნეტო)	15	(2,040)
სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)	16	(30)
მიმდინარე წლის ზარალი		(2,793)
სულ მიმდინარე წლის სრული ზარალი		(2,793)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 6 დეკემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

შპს მეგაკო თრეიდი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს	1,480	(9,892)	(8,412)
2018 წლის სრული ზარალი	-	(2,793)	(2,793)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	1,480	(12,685)	(11,205)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 6 დეკემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი

შპს მეგაკო თრედი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	10	45
არამატერიალური აქტივები	4	5	6
გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები	5	35	147
სულ გრძელვადიანი აქტივები		50	198
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3,139	2,416
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	7	5,094	3,879
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	33	222
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,266	6,517
სულ აქტივები		8,316	6,715
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,480	1,480
დაგროვილი ზარალი		(12,685)	(9,892)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(11,205)	(8,412)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	14,242	10,624
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		14,242	10,624
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	2,017	1,214
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10	3,117	3,249
ანარიცხები		145	40
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,279	4,503
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8,316	6,715

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 6 დეკემბერს.



კახა გოგავა, დირექტორი

[Handwritten signature]

შპს მეგაკო თრეიდი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	31.12.2018 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	16,963
გაყიდვების თვითღირებულება	12	(13,906)
საერთო მოგება		3,057
გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი	13	(2,982)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(798)
ფინანსური ხარჯი (ნეტო)	15	(2,040)
სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)	16	(30)
მიმდინარე წლის ზარალი		(2,793)
სულ მიმდინარე წლის სრული ზარალი		(2,793)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 6 დეკემბერს.

კახა გოგავა, დირექტორი



შპს მეგაკო თრედი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს	1,480	(9,892)	(8,412)
2018 წლის სრული ზარალი	-	(2,793)	(2,793)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	1,480	(12,685)	(11,205)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 6 დეკემბერს.

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.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროებისა და ვებ გვერდზე - report.ge - ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების 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.

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

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

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 1 იანვარს	2.5922
2018 წლის 31 დეკემბერს	2.6766

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 წარმოიშობა 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 შეზღუდვების 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
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

	მოწყობილო- ბები	დახლ- დანადგარები	საოფისე ტექნიკა და ავტო	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება					
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	53	56	48	383	540
შეძენა	10	1	-	-	11
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	63	57	48	383	551
ცვეთა:					
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	40	46	43	366	495
პერიოდის ცვეთა	21	6	2	17	46
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	61	52	45	383	541
წმინდა საბალანსო ღირებულება:					
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13	10	5	17	45
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2	5	3	-	10

4. არამატერიალური აქტივები

	არამატერიალური აქტივები
ისტორიული ღირებულება	
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10
ცვეთა:	
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
პერიოდის ცვეთა	1
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5

შპს მეგაკო თრეიდი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

5. გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	247	327
საექვო ვალების რეზერვი	(212)	(180)
სულ გრძელვადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	35	147

საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა:

	2018 წ.	2017 წ.
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრისათვის	180	185
ცვლილება გაანგარიშებაში მიმდინარე პერიოდისთვის	32	(5)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	212	180

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გასაყიდი საქონელი	3,103	2,165
სხვა მარაგები	36	23
საქონელი გზაში	-	228
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3,139	2,416

7. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	5,613	4,215
საექვო ვალების რეზერვი	(1,489)	(1,322)
გადახდილი ავანსები	965	1,020
გადახდილი ავანსების რეზერვი	(39)	(49)
სხვა მოთხოვნები	44	15
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5,094	3,879

საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა (დებიტორები):

	2018 წ.	2017 წ.
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრისათვის	1,322	1,057
ცვლილება გაანგარიშებაში მიმდინარე პერიოდისთვის	167	265
31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,489	1,322

შპს მეგაკო თრეიდი
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა (ავანსები)

	2018 წ.	2017 წ.
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრისათვის	49	22
ცვლილება გაანგარიშებაში მიმდინარე პერიოდისთვის	(10)	27
31 დეკემბრის მდგომარეობით	39	49

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	33	219
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	33	219

9. სესხები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სესხები	14,242	10,624
გადასახდელი პროცენტები	2,017	1,214
სულ სესხები	16,259	11,838

ვალდებულების დაფარვის გრაფიკი:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
1 წლის ვადაში	2,017	1,214
1-დან 3 წლამდე ვადაში	14,242	10,624
სულ	16,259	11,838

10. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	2,761	3,132
გადასახდელი ხელფასები	23	27
გადასახდელი გადასახადები	181	11
მიღებული ავანსები	41	37
სხვა ვალდებულებები	111	42
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	3,117	3,249

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2018 წლისათვის
შემოსავალი საქონლის დისტრიბუციიდან	16,855
შემოსავალი მარკეტინგული/სარეკლამო საქმიანობიდან	58
საიჯარო შემოსავალი	46
სხვა შემოსავალი	4
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	16,963

12. გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯი

	2018 წლისათვის
შრომის ანაზღაურება	1,913
საწვავისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	537
მარკეტინგის ხარჯი	415
იჯარის ხარჯი	65
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	31
სხვა ხარჯები	21
სულ გაყიდვებისა და დისტრიბუციის ხარჯები	2,982

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018 წლისათვის
შრომის ანაზღაურება	48
საექვო ვალების ხარჯი	301
იჯარის ხარჯი	260
საგადასახადო ხარჯი	117
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	16
საბანკო ხარჯები	14
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	42
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	798

14. ფინანსური ხარჯი (ნეტო)

	2018 წლისათვის
საპროცენტო ხარჯი	(2,017)
გაცემული სესხების გაუფასურების შედეგი	(28)
მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(19)
საპროცენტო შემოსავალი	28
დისკონტირების შედეგი	(4)
სულ ნეტო ფინანსური ხარჯი	(2,040)

15. სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)

	2018 წლისათვის
სხვა მოგება/(ზარალი)	(30)
სულ სხვა მოგება/(ზარალი) (ნეტო)	(30)

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.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ნაშთები:

	დამფუძნებლები- ძირითადი მენეჯმენტი
დებიტორული დავალიანება	28
რეალიზაცია	4
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	157
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	32

2018 წლის 1 იანვრისა და შემდეგი დასრულებული წლისათვის:

	დამფუძნებლები- ძირითადი მენეჯმენტი
დებიტორული დავალიანება	25
რეალიზაცია	7
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	157
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	20

17. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 6 დეკემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს, შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

გარდა ქვემოთ ჩამოთვლილი მოვლენებისა, 2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რომელიც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში:

შპს „მეგაკო თრეიდი“, თავდებად დაუდგა და იკისრა სოლიდარული პასუხისმგებლობა სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიასა“ და შპს „უნივერსალურ სადისტრიბუციო კომპანიას“ შორის გაფორმებულ საკრედიტო მმომსახურებაზე; ამ თავდებობის ფარგლებში გახსნილია საკრედიტო ხაზი 1,175 ოდენობით, ხოლო თვითონ სოლიდარული თავდებობის ხელშეკრულებით თავდების მიერ ნაკისრი პასუხისმგებლობის ოდენობაა 10 000 ათასი აშშ დოლარი ან მისი ეკვივალენტი ნებისმიერ ვალუტაში.