

შპს დელტა პე
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018
 ერთეული ლარი

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		58,200	38,698
სავაჭრო მოთხოვნები		4,635	5,963
გადახდილი ავანსები		1,406	12,395
მარაგები		7,530	10,415
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	23,240	238,757
ძირითადი საშუალებები	3	886,095	997,312
არამატერიალური აქტივები		-	85
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		<u>981,106</u>	<u>1,303,625</u>
სავაჭრო ვალდებულებები		44,343	4,760
სხვა ვალდებულებები		32,960	32,960
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		<u>77,303</u>	<u>37,720</u>
კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		901,803	1,263,905
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>903,803</u>	<u>1,265,905</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>981,106</u>	<u>1,303,625</u>

შპს დელტა პე
საქმიანობის შედეგი
31 დეკემბერი, 2018
ერთეული ლარი

	2018 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	615,141
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(455,781)
საერთო მოგება	159,360
ადმინისტრაციული, მიწოდების და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(536,174)
საპროცენტო შემოსავალი	19,768
სხვა შემოსავალი	16,321
სულ საოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(500,085)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება	(21,377)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(362,102)
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	(362,102)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	(362,102)

შპს დელტა პე
კაპიტალის მოძრაობა
31 დეკემბერი, 2018
ერთეული ლარი

1 იანვარი, 2018

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1,265,905
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(362,102)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	903,803

31 დეკემბერი, 2018

შპს დელტა პე
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2018
ერთეული ლარი

	2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	19,041
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	461
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
წმინდა ზრდა/(კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	19,502
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	38,698
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	58,200

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს დელტა პე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი V მ/რ., კორ., 22ა, ბ.21.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გაზგასამართი სადურის ოპერირება, ბუნებრივი აირის საცალო ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2018	1,968,898
31 დეკემბერი, 2018	1,969,026
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2018	(971,586)
31 დეკემბერი, 2018	(1,082,931)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2018	997,312
31 დეკემბერი, 2018	886,095

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

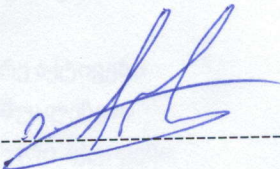
სხვა მიმდინარე აქტივები 2018 წელს მოიცავს გაცემულ სესხს 5,310 ლარის ოდენობით და საგადასახადო ავანსს.

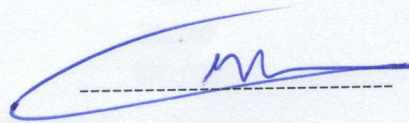
2017 წელს სხვა მიმდინარე აქტივები ასევე მოიცავს გაცემულ სესხს და საგადასახადო ავანსს.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

30 აგვისტო, 2019


ხელმოწერა
იხილ ნიშნად
დირექტორი


ხელმოწერა
ნანს ვაცუბაძე
მთავარი ბუღალტერი

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

30 აგვისტო, 2019

ხელმოწერა

დირექტორი

ხელმოწერა

მთავარი ბუღალტერი