

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2-3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

4-5

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

6-7

განმარტებითი შენიშვნები

8-19

შპს დისქვერ დეველოპმენტ
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	Note	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	478,948	532,476
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		4,515	40
		483,463	532,516
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	7,749	56,511
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,403,318	155,914
მარაგები	7	661,229	2,779,594
		2,072,297	2,992,020
მთლიანი აქტივები		2,555,760	3,524,536
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	1,521,065
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,364,987	883,618
		2,364,987	2,404,683
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	14,862	307,154
საგადასახადო ვალდებულებები	9	33,990	134,367
მიღებული ავანსები		141,920	678,332
		190,773	1,119,853
მთლიანი ვალდებულებები		190,773	1,119,853
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,555,760	3,524,536

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

შპს დისკვერ დეველოპმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	Note	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	478,948	532,476
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი		4,515	40
		483,463	532,516
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	7,749	56,511
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,403,318	155,914
მარაგები	7	661,229	2,779,594
		2,072,297	2,992,020
მთლიანი აქტივები		2,555,760	3,524,536
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	1,521,065
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,364,987	883,618
		2,364,987	2,404,683
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	14,862	307,154
საგადასახადო ვალდებულებები	9	33,990	134,367
მიღებული ავანსები		141,920	678,332
		190,773	1,119,853
მთლიანი ვალდებულებები		190,773	1,119,853
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,555,760	3,524,536

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



შპს დისკვერ დეველოპმენტ
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	Note	12/31/2018
ამონაგები	10	4,145,628
თვითღირებულება		(2,371,478)
საერთო მოგება		1,774,150
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(218,447)
მიწოდების დანახარჯები		(37,402)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	11	(1,283)
სხვა ხარჯები	12	(35,649)
საოპერაციო მოგება		1,481,369
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	13	1,481,369
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		1,481,369
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,481,369

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

შპს დისკვერ დეველოპმენტ
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	Note	12/31/2018
ამონაგები	10	4,145,628
თვითღირებულება		(2,371,478)
საერთო მოგება		1,774,150
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(218,447)
მიწოდების დანახარჯები		(37,402)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	11	(1,283)
სხვა ხარჯები	12	(35,649)
საოპერაციო მოგება		1,481,369
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	13	1,481,369
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		1,481,369
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,481,369

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



შპს დისქვერ დეველოპმენტ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	1,521,065	883,618	2,404,683
მოგება წლის ბოლოს		1,481,369	1,481,369
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,481,369	1,481,369
კაპიტალის შემცირება	(1,521,065)		
გაცემული დივიდენდი			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	2,364,987.39	2,364,987

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	1,521,065	883,618	2,404,683
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		1,481,369	1,481,369
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,481,369	1,481,369
კაპიტალის შემცირება	(1,521,065)		
გამტანილი დივიდენდი			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	2,364,987.39	2,364,987

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



1. ზოგადი ინფორმაცია

დისქვერ დეველოპმენტ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მარშალ გელოვანის გამზირი №13, საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, ესმა ონიანის ქუჩის I ჩიხი 4ა. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - ივანე ოქროპირიძე

ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისათვის კომპანიის წილის მფლობელები:

ივანე ოქროპირიძე - 66,7%

შპს ვიეი - 33,3%

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 სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში).

კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ 2019 წლის 15 მაისს გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას და შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2018 წლის 1 იანვარს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

შპს დისქავერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად მოგების გადასახადის ხარჯის გაანგარიშება ეფუძნება პარტნიორებზე მოგების განაწილებას.

მოგებს გადასახადის ხარჯი არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად გაწეულ სხვადასხვა ხარჯზე გაანგარიშებულ მოგების გადასახადს, რადგან იგი არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას და აღნიშნული გადასახადი აღიარდება სხვა ხარჯის კადეგორიაში.

მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით 2016 წლის პირველი იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარდგენილი აქვს სალდირებულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის განაწილება ხდება შემდეგი განაკვეთებით:

შპს დისქავერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შენობა-ნაგებობები	50 წელი
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
მანქანა-დანადგარები	3-4 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმის, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფს) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიურ ერთეულების ჯგუფს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი ღირებულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში ხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის

დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემულ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

თუ აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის ოპერაცია წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას, აქტივის გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობის ნამეტი მის საბალანსო ღირებულებაზე არ უნდა აღიარდეს დაუყოვნებლივ, როგორც შემოსავალი. საწარმომ უნდა გადაავადოს ამგვარი ნამეტი თანხა და თანდათანობით განახორციელოს მისი ამორტიზება იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება მომდევნო თვის 10 რიცხვამდე.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების წერილობითი გადაწყვეტილების საფუძველზე

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწრის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საწარმო სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ექვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპორტ ო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2018	424,476	105,373	61,300	7,360	598,510
შემოსვლა	1,464		3,990		5,454
გადაფასება					-
გასვლა					-
31 დეკემბერი 2018	425,940	105,373	65,290	7,360	603,963
ცვეთა და გაუფასურება					
01 იანვარი 2018	(10,239)	(49,995)	(6,349)	(1,288)	(67,870)
პერიოდის ცვეთა	(12,243)	(31,144)	(13,022)	(736)	(57,145)
გასვლა					-
31 დეკემბერი 2018	(22,482)	(81,138)	(19,371)	(2,024)	(125,015)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
01 იანვარი 2018	414,237	55,379	54,951	6,072	530,639
31 დეკემბერი 2018	403,459	24,235	45,919	5,336	478,948

- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ცვეთის მეთოდი: წრფივი მეთოდი
- ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით და გირავნობით.

შპს დისკვერ დეველოპმენტ
 სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
 განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
 დასრულებული წლისთვის

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები

2018	2017
4,601	50,709
4,601	50,709

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2018	2017
3,148	5,803
3,148	5,803

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო

2018	2017
1,403,318	155,914
1,403,318	155,914

2018	2017
530,265	2,696,904

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მზა პროდუქცია

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

130,964	82,690
661,299	2,779,594

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2,599,731 ლარი (2017 წელს 1,629,600 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი გამოვლინდა 34 690 ლარის ოდენობით. (2017 წელს 0 ლარი) .

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

მიღებული ავანსები

2018	2017
14,862	307,154
141,920	678,332
156,782	985,486

9. საგადასახადო ვალდებულებები

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ქონების გადასახადი

2018	2017
33,205	130,012
785	4,355
33,990	134,367

10. ამონაგები

საქონლის რეალიზაცია

მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები

2018
4,111,627
34,001
4,145,628

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

11. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

2018
(1,283)
(1,283)

12. სხვა ხარჯები

ჯარიმები

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი

2018
(7,095)
(28,554)
(35,649)

2018
(2,371,478)

13. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

(218,447)

(37,402)

(1,283)

(35,649)

საქონლის მიწოდებასთან და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული თვითღირებულების ხარჯი

(2,664,258)

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

მიწოდების ხარჯი

სხვა შემოსულობები/ზარალი-წმინდა

სხვა ხარჯი

შპს დისქვერ დეველოპმენტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სატრანსპორტო საშუალება. იჯარის ვადა დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს და აღარ გაგრძელდება.

წლის ბოლოს საოპერაციო იჯარის ფარგლებში კომპანიის გადასახდელი ვალდებულება შეადგენს 5,000 ლარს.

15. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდები კაპიტალის ნაშთი არ აქვს. (2017 წელი- 1,521,061 ლარი, რომელიც 2018 წლის განმავლობაში შემცირებულია და სრულად დაფარულია პარტნიორების წინაშე აღებული ვალდებულებით).

16. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
26,470
26,470

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 23 სექტემბერს .

დირექტორი:

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სატრანსპორტო საშუალება იჯარის ვადა დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს და აღარ გაგრძელდება.

წლის ბოლოს საოპერაციო იჯარის ფარგლებში კომპანიის გადასახდელი ვალდებულება შეადგენს 5,000 ლარს.

15. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდებო კაპიტალის ნაშთი არ აქვს. (2017 წელი- 1,521,061 ლარი, რომელიც 2018 წლის განმავლობაში შემცირებულია და სრულად დაფარულია პარტნიორების წინაშე აღებული ვალდებულებით).

16. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
26,470
26,470

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

