

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2-3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

4-5

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

6-7

განმარტებითი შენიშვნები

8-22

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	227,272	55,452
არამატერიალური აქტივი		0	0
		227,272	55,452
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	781,255	55,059
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	0	2,467,525
მარაგები	7	27,710	128,615
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	13,568	10,875
		822,533	2,662,075
მთლიანი აქტივები		1,049,805	2,717,527
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		331,210	1,793,894
		331,210	1,793,894
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	9	389,682	214,646
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	184,895	708,987
საგადასახადო ვალდებულებები	11	144,017	0
		0	0
		718,595	923,633
მთლიანი ვალდებულებები		718,595	923,633
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,049,805	2,717,527

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	227,272	55,452
არამატერიალური აქტივი		0	0
		227,272	55,452
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	781,255	55,059
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	0	2,467,525
მარაგები	7	27,710	128,615
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	13,568	10,875
		822,533	2,662,075
მთლიანი აქტივები		1,049,805	2,717,527
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		331,210	1,793,894
		331,210	1,793,894
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაჭირავებულ პირთა გასამრჯელო	9	389,682	214,646
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	184,895	708,987
საგადასახადო ვალდებულებები	11	144,017	0
		0	0
		718,595	923,633
მთლიანი ვალდებულებები		718,595	923,633
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,049,805	2,717,527

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2018
ამონაგები	12	4,112,570
თვითღირებულება	13	(2,794,572)
საერთო მოგება		1,317,997
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(551,288)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	14	(112,144)
სხვა ხარჯები	15	(4,659)
საოპერაციო მოგება		649,906
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	16	649,906
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		649,906
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		649,906

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2018
ამონაგები	12	4,112,570
ოვითიდირებულება	13	(2,794,572)
საერთო მოგება		1,317,997
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(551,288)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	14	(112,144)
სხვა ხარჯები	15	(4,659)
საოპერაციო მოგება		649,906
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	16	649,906
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		649,906
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		649,906

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	1,793,894	-	1,793,894
მოგება წლის ბოლოს		649,906	-	649,906
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	649,906	-	649,906
გაცემული დივიდენდი		(2,112,590)		(2,112,590)
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	331,210	-	331,210

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები დაფინანსება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	1,793,894	-	1,793,894
მოგება წლის ბოლოს		649,906	-	649,906
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	649,906	-	649,906
გაცემული დივიდენდი		(2,112,590)		(2,112,590)
აქციების გამოშვება	-			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	331,210	-	331,210

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს „დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი“ უცხოური საწარმოს ფილიალია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., #2., კველიძის ქ., #2, ბინა 48. საქმიანობის ძირითადი ადგილია გარდაბანი PSG-1/CSG-1 და ზესტაფონი WREP PSR-2 სადგურებზე. მისი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი კონსტრუქციების აწყობა და მონტაჟი, საინჟინრო და სამშენებლო მომსახურება.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია - 2013 წლის 29 ნოემბერი.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - მეჰმეთ ერდემ სერთერი.

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 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

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

**საადრცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

მოგების გადასახადი

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

მოგების გადასახადი აღიარდება საქმიანობიდან მიღებული მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილების მიღებისას და მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში, როდესაც მოხდება მიღებული მოგების განაწილება.

მოგების 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 კატეგორიაში.

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 წარმოდგენილი 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 დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

მანქანა დანადგარები	5 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	2-4 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი

**საადრეგხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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 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.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

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

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 დაუყონებლივ, 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.

**საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

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 ყოველი მომდევნო თვის მე-15-ე რიცხვამდე.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს.

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

სხვა რეზერვები

კომპანიაში სხვა რეზერვების ანგარიში განკუთვნილია მიღებული მიზნობრივი დაფინანსების აღრიცხვისათვის.

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 ხელმოწერის 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

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით.

უცხოური საწარმოს ფილიალს ბაქო-თბილისი-ჯეიჰანი მილსადენის პროექტის ფარგლებში დამკვეთთან WorleyParsons Europe Ltd-სთან 2017 წელს გაფორმებული აქვს ათ თვიანი ხელშეკრულება საცხოვრებელი კონსტრუქციების აწყობა მონტაჟზე. ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მომსახურების გაწევა დაიწყო 2017 წლის 11 მაისიდან და შეთანხმებისამებრ გაგრძელდა 2018 წლის 10 მარტამდე (ხელშეკრულების ნომერი: 406080-SUB-GE0031-01)

2018 წელს სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალმა საქარათველოს მილსადენის კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტის ფარგლებში დამკვეთთან, WorleyParsons Europe Ltd-სთან გააფორმა თოთხმეტთვიანი ხელშეკრულება საინჟინრო და სამშენებლო მომსახურებაზე. ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მომსახურების გაწევა დაიწყო 2018 წლის 13 ივლისს და შეთანხმებისამებრ გრძელდება 2019 წლის 30 სექტემბრამდე (ხელშეკრულების ნომერი: 406080-SUB-GE0094-01a)

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

უცხოური საწარმოს ფილიალი გეგმავს აღნიშნული პროექტის ფარგლებში საქართველოში საქმიანობის გაგრძელებას. იგი 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 ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ამასთან ფინანსების მართვასთან დაკავშირებით მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებს სააქციო საზოგადოება **Dorçe prefabrik yapı ve inşaat sanaya Ticaret**-ის ხელმძღვანელობა, რომელიც ადასტურებს, რომ აქვს შესაძლებლობა იყოს ფილიალის ფინანსური გარანტორი საქართველოში. აღნიშნულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

4.ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
01 იანვარი 2018	79,539	29,095	17,557	126,191
შემოსვლა	206,932		13,717	220,650
გადაფასება				-
გასვლა	-		-	-
31 დეკემბერი 2018	286,471	29,095	31,274	346,841
ცვეთა და გაუფასურება				
01 იანვარი 2018	(46,913)	(17,543)	(6,283)	(70,739)
პერიოდის ცვეთა	(32,839)	(7,107)	(8,884)	(48,830)
გაუფასურება	-		-	-
გასვლა	-		-	-
31 დეკემბერი 2018	(79,752)	(24,650)	(15,166)	(119,568)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
01 იანვარი 2018	32,626	11,552	11,274	55,452
31 დეკემბერი 2018	206,720	4,445	16,108	227,272

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

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2018	2017
781,255	55,059
781,255	55,059

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - WorleyParson Europe Ltd.

2018	2017
0	2,467,525
0	2,467,525

კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2018	2017
27,710	128,615
27,710	128,615

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ ანაზღაურებული გადასახადები

სხვა წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი

2018	2017
-	3,084
13,568	7,791
13,568	10,875

9. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

2018	2017
389,682	214,646
389,682	214,646

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

2018	2017
184,895	708,987
184,895	708,987

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საშემოსავლო გადასახადი

2018	2017
144,017	-
144,017	-

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

12. ამონაგები

მომსახურების გაწევა

2018
4,112,570
4,112,570

13. თვითღირებულება

პირდაპირი ხელფასი

პირდაპირი ცვეთა

ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება (პირდაპირი ხარჯი)

2018
685,729
39,772
2,069,071
2,794,572

14. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი

2018
2,965,503
(3,077,647)
(112,144)

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

15. სხვა ხარჯები

ხარჯი, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან (მოგების გადასახადთან ერთად)

2018
(4659)
(4659)

16. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული თვითღირებულების ხარჯი

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

სხვა ხარჯი

2018
(2,794,572)
(551,288)
(112,144)
(4659)
(3,462,663)

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

18. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი და სასაწყობე ფართები. იჯარების საშუალო ვადა 5 წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული

მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად

2018
58841
58,841

წლის ბოლოს კომპანიის ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთი შეადგენს 3943 ლარს.

საოპერაციო იჯარის მთლიანი ვალდებულება -

მომავალი საიჯარო გადასახდელები

1 წელზე ნაკლები

1-დან 5 წლის ჩათვლით

5 წელზე მეტი

2018
33,630
174,876
-
208,506

სს დორჩე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

**19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება**

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
157,870
157,870

20. მოვლენები საანგარშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

დირექტორი:

სს დორჟე პრეფაბრიკ იაფი ვე ინშაათ სანაი თიჯარეთ-ის ფილიალი

საადრეო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

19. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2018
157,870
157,870

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

დირექტორი:

