

შპს CMD ს/კ 404995305

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2019	31/12/2018	1/1/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	575237	26,806	7,682
სავაჭრო მოთხოვნები	36180	153,060	102,662
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოს	212450	146,531	-
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	363097	383,029	71,729
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	89310	38,279	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	651	784	-
ძირითადი საშუალებები	584398	275,683	267,128
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,861,323	1,024,172	449,201

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	6142	149,735	73,963
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	30,722
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	152223	57,500	100,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	354876	313,160	44,786
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	900571	225,000	79,480
სულ ვალდებულებები	1,413,812	745,395	328,951

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	447511	278,777	120,250

გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	447,511	278,777	120,250
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,861,323	1,024,172	449,201

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები შპს CMD ს/კ 404995305

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	5,831,535	4,383,601
საქონლის გაყიდვიდან	39459	
მომსახურების გაწევიდან	7373	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5781737	4383601
სხვა	2966	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,726,106)	(2,868,440)
საწყისი მარაგები	(383,029)	(71,729)
მარაგების შესყიდვა	(3,706,174)	(3,179,740)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	363,097	383,029
საერთო მოგება	2,105,429	1,515,161

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,579,772)	(1,228,703)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(21,889)	(15,893)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(30,874)	(29,004)
იჯარის ხარჯი	(29,207)	(13,232)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(235,698)	(69,802)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,897,440)	(1,356,634)

საოპერაციო მოგება	207,989	158,527
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
---	--	--

ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაც	-308	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გან	207,681	158,527
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	207,681	158,527

დირექტორი: შოთა კარტოზია

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	207,681	158,527

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	278,777	120,250
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(38,947)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	447,511	278,777

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	733,966	-177,531
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-354,876	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	169,341	196,655
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	548,431	19,124
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	26,806	7,682
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	575,237	26,806

დირექტორი: შოთა კარტოზია

შპს CMD

(ს/კ 404995305)

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს **CMD** (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 04/06/2013 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, რამიშვილის ქ. 2. ბ.8
- ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ჭაბუა ამირეჯიბის გზატკეცილი 6 . სართ. 2
- კომპანიის დირექტორი შოთა კარტოზია პ.ნ. 01008002873
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 404995305, 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100% წილის მფლობელია შოთა კარტოზია პ.ნ. 01008002873
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და რემონტი..
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. საეაჭრო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების

ანგარიშზე. ტალონები ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისეში.

– საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

– ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

– მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

– 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

– კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

– მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;

–სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათანადო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

– ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

– ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

– მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

– ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

დასახელება	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	187	10972
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	572705	14174

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
თი-ბი-სი ბანკი	354876	313159

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
შენობა-ნაგებობები	516150	354876		161273
მანქანა დანადგარები	45056	11698		33358
ოფისის აღჭურვილობა	23478	6918	12	16572
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3390		0	3390
სატრანსპორტო საშუალებები	25870	19870	81977	87977

2019 წელს შევიძინეთ საოფისე ფართი თბილისი, ჭაბუა ამირეჯიბის გზატკეცილი 6, მესამე სართულზე 354876 ლარის ღირებულებით

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2018
შენობა-ნაგებობები	9676		3225	6450
მანქანა დანადგარები	12315		8124	4192
ოფისის აღჭურვილობა	5710	2.95	3973	1740
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1356		678	687
სატრანსპორტო საშუალებები	488	19344	5755	14076

არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
არამატერიალური აქტივები	883			883

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2018
--------------	-------------------------	---------------	----------------	-------------------------

არამატერიალური აქტივები	99		132	232
----------------------------	----	--	-----	-----

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2019	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2018
მოკლევადიანი ვალდებულებები	6142	4843027	4699433	149736
მოკლევადიანი სესხები	152223	228340	323062	57500
საგადასახადო ვალდებულებები	-89310	2199312	2148281	-38279
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3354876	313160	354876	313160
მიღებული ავანსები	900572	6822870	7498442	225000

საოპერაციო შემოსავლები	5831535
მასალების დანახარჯი	3726106
შრომის ანაზღაურება	1579772
სატრანსპორტო მომსახურება	16372
საიჯარო ქირა	29207
ცვეთა და ამორტიზაცია	21889
საგადასახადო ხარჯი	4300
სხვა საერთო ხარჯი	215414
საპროცენტო ხარჯი	30784

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020წ. 20 სექტემბერს

შპს **CMD** ღირექტორი: შოთა კარტოზია