

შპს სიემიქს სოლუშენს
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	3 464 212	910 256
სავაჭრო მოთხოვნები	5 310 612	1 893 617
გადახდილი ავანსები	319 284	29 088
მარაგები		-
მზა პროდუქცია		
სხვა აქტივები	3 818	3 289
ძირითადი საშუალებები	38 838	72 880
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
სულ აქტივები	9 136 765	2 909 130
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები	-	3 459
სავაჭრო ვალდებულებები	7 653	26 873
საგადასახადო ვალდებულებები	22 198	3 339
სხვა ვალდებულებები	6 040	12 228
სულ ვალდებულებები	35 891	45 898
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9 100 873	2 863 232
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	9 100 873	2 863 232
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 136 765	2 909 130

შპს სიემიქს სოლუშენს

დირექტორის უფლებამოსილი პირი:

თ.გზირიშვილი

მთ. ბუღალტერი:

თ.ბლიაძე

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	10 418 805	5 933 421
მომსახურების გაწევიდან		
საერთო მოგება	10 418 805	5 933 421
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-	1 792 964
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	39 091
საპროცენტო შემოსავალი:	20 336	5 626
საპროცენტო ხარჯი :	-	-
იჯარის ხარჯი	-	168 443
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-	1 637 761
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 4 868 057	- 3 632 633
საოპერაციო მოგება	5 550 748	2 300 788
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	633 824	45 049
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	53 288	5 756
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	6 237 860	2 261 495
მოგების გადასახადი	-	14
მოგება/(ზარალი)	6 237 641	2 261 481
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	6 237 641	2 261 481
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 863 232	601 751
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9 100 873	2 863 232

შპს სიემიქს სოლუშენს

დირექტორის უფლებამოსილი პირი:

თ.გზირიშვილი

მთ. ბუღალტერი:

თ.ბლიაძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 898 610	738 869
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	34 042	37 248
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1 932 652	776 117
სავალუტო კურსის ეფექტი	621 304	- 2 052
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	910 256	136 191
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3 464 212	910 256

შპს სიემიქს სოლუშენს

დირექტორის უფლებამოსილი პირი:

თ.გზირიშვილი

მთ. ბუღალტერი:

თ.ბლიაძე

1. შპს სიემიქს სოლუშენს

შპს სიემიქს სოლუშენს დაარსდა 2016 წლის 2 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს ქოლ-ცენტრის მომსახურება. კერძოდ, მრავალენოვანი ქოლ-ცენტრის საშუალებით მომსახურებას უწევს მსხვილ საერთაშორისო კომპანიებს. ორიენტირებულია შემომავალ და გამავალ ზარებსა და ელექტრონული კორესპონდენციის დამუშავებაზე.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი, N 71, საოფისე ფართი N2, სართული1, ბლოკი III თბილისი, საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია თბილისი, საიდანაც ოპერირებს საერთაშორისო ბაზარზე.

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10

სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. კომპანია ახორციელებს საკონსულტაციო მომსახურების გაწევას საქართველოს ფარგლებს გარეთ, რაც სსკ-ის შესაბამისად განთავისუფლებულია დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელმეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766
ლარი/1 ევრო	4.0233

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	ელექტრონული მოწყობილობა და კომპიუტერები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2020	135 550	48 704	25 858	210 112
შესყიდვა	1 600	1 357		2 957
რეალიზაცია				-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	137 150	50 061	25 858	213 069
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020	-	100 874	-	29 915
ცვეთის ხარჯი	-	25 658	-	7 461
რეალიზაცია				3 879
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-	126 532	-	37 376
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2020	34 676	18 789	19 414	72 879
31 დეკემბერი 2020	10 618	12 685	15 535	38 838

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	5310612	1 893 617
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	5310612	1893617

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	1 964 212	910 256
ფული სადეპოზიტო ანგარიშებზე	1 500 000	
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	3 464 212	910 256

კომპანიის ფული ბანკში არის განთავსებული სს საქართველოს ბანკის საბანკო ანგარიშებზე როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში, როგორც მიმდინარე ისე სადეპოზიტო ანგარიშზე.

7. საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	7 653	26 873
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	7 653	26 873

9. შემოსავალი

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი 2020 და 2019 წელს შედგება:

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
მომსახურება 0%-იანი დღგ-ით (გერმანიაში გაწეული)	10 418 805	5 933 421
სულ შემოსავალი	10 418 805	5 933 421

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის შედგება შემდეგისაგან:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
მივლინების ხარჯი	504	5 327
სამეურნეო ხარჯი	18 461	58 245
დაცვის მომსახურება		23 984
წევრობის ხარჯი		1 453
საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	28 946	31 540
კომუნალურის ხარჯი	15 422	24 399
ტაქსის ხარჯი	17 799	69 367
კომპიუტერის ხარჯი	10 396	18 175
საკანცელარიო ხარჯი	903	1 828
კომუნიკაციის ხარჯები	27 189	24 615
ვებ გვერდით მომსახურების ხარჯი	3 059	5 491
რეკლამის ხარჯი	18 807	23 729
თარჯიმნის მომსახურება	-	8 655
საფოსტო ხარჯი	9	114
საოფისე ხარჯი	2 742	2 068
მონაცემთა დამუშავებისა და სისტემური უზრუნველყოფის მომსახურება	2 713 101	1 287 969
საბუღალტრო მომსახურება	24 000	18 000
იურიდიული მომსახურება	9 896	7 452
ტესტირების ხარჯი	-	7 158
საგადასახადო ხარჯი	915	7 581
ბანკის ხარჯი	11 207	4 803
საფოსტო ხარჯი		30
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2 256	2 623
სხვა საერთო ხარჯი	9 425	3 157
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2 915 037	1 637 762

11. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება

ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

13. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და

საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნა CMX SOLUTIONS GMBH – 5 310 756 ლარი;

მოთხოვნა გადახდილ ავანსებზე CMH SOLUTIONS YEREVAN – 290 196 ლარი;

14. შემდგომი მოვლენები

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

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	3 464 212	910 256
სავაჭრო მოთხოვნები	5 310 612	1 893 617
გადახდილი ავანსები	319 284	29 088
მარაგები		-
მზა პროდუქცია		
სხვა აქტივები	3 818	3 289
ძირითადი საშუალებები	38 838	72 880
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
სულ აქტივები	9 136 765	2 909 130
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები	-	3 459
სავაჭრო ვალდებულებები	7 653	26 873
საგადასახადო ვალდებულებები	22 198	3 339
სხვა ვალდებულებები	6 040	12 228
სულ ვალდებულებები	35 891	45 898
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9 100 873	2 863 232
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	9 100 873	2 863 232
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 136 765	2 909 130

შპს სიემიქს სოლუშენს

დირექტორის უფლებამოსილი პირი:

მთ. ბუღალტერი:

თ.გზირიშვილი

თ.ბლიაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	10 418 805	5 933 421
მომსახურების გაწევიდან		
საერთო მოგება	10 418 805	5 933 421
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 1 759 844	- 1 792 964
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 36 998	- 39 091
საპროცენტო შემოსავალი:	20 336	5 626
საპროცენტო ხარჯი:	-	-
იჯარის ხარჯი	- 176 515	- 168 443
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 2 915 037	- 1 637 761
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 4 868 057	- 3 632 633
საოპერაციო მოგება	5 550 748	2 300 788
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	633 824	- 45 049
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	53 288	5 756
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	6 237 860	2 261 495
ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	- 219	- 14
მოგება/(ზარალი)	6 237 641	2 261 481
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	6 237 641	2 261 481
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 863 232	601 751
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9 100 873	2 863 232

შპს სიემიქს სოლუშენს

დირექტორის უფლებამოსილი პირი:



თ.გზირიშვილი

მთ. ბუღალტერი:

თ.ბლიაძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 898 610	738 869
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	34 042	37 248
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1 932 652	776 117
სავალუტო კურსის ეფექტი	621 304	- 2 052
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	910 256	136 191
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3 464 212	910 256

შპს სიემიქს სოლუშენს

დირექტორის უფლებამოსილი პირი:



თ.გზირიშვილი

მთ. ბუღალტერი:

თ.ბლიაძე