

შპს „CMD,,/შპს „სი ემ დი ფორტექსი „

(ს/კ 404995305)

2020 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.

– საიდენტიფიკაციო კოდი: 404995305,

– იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, რამიშვილის ქ. 2. ბ.8.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100% წილის მფლობელია შოთა კარტოზია ასევე, კომპანიის დირექტორია შოთა კარტოზია პ.ნ. 01008002873

2021 წლის 16 ივლისს მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში განხორციელებული ცვლილებებით კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ. თბილისი, ჭაბუა ამირეჯიბის გზატკეცილი 6 . სართ. 2 საოფისე ფართი 4დ.

– ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ჭაბუა ამირეჯიბის გზატკეცილი 6 . სართ. 2 საოფისე ფართი 4დ.

- კომპანიის საფირმო სახელწოდება გახდა შპს „სი ემ დი ფორტექსი,,.

-მმართველობის ორგანოს წარმოადგენს სამეთვალყურეო საბჭო. თვამჯდომარე/წევრი იასონ ხიზანიშვილი პ-ნ 01006011700, წევრი ირაკლი ტყეშელაშვილი პ/ნ 01015005846, წევრი შოთა კარტოზია.

-აღმასრულებელი დირექტორი შოთა კარტოზია.

-პარტნიორები: შოთა კარტოზია პ/ნ 01008002873 -45 % წილის მმართველი; ირაკლი ტყეშელაშვილი პ/ნ 01015005846-45% წილის მმართველი; იასონ ხიზანიშვილი პ/ნ 01006011700-10% წილის მმართველი.

– 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. სავაჭრო 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 საშუალო 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 საწვავის ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების ანგარიშზე. ბარათები ანგარიშგაღებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.
- 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 სათადარიგო 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.

ფულადი სახსრები

დასახელება	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.
ნაღდი ფული საღაროში	44280	1446
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	130462	572705

დასახელება	31.12.2020 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2019 წ.
სასაქონლო- მატერიალური მარაგები	341615	2704356	2658369	387602

შესყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან 54160 ლარის კაპიტალიზება მოხდა(საოფისე ფართის კაპ, რემონტი)

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
შენობა-ნაგებობები	570310	54161		516150
მანქანა დანადგარები	173052	131196	9532	51390
ოფისის აღჭურვილობა	49761	27542	1260	23479
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	988		2402	3390
სატრანსპორტო საშუალებები	68715	42845	0	25870

2020 წელს მოხდა 2019 წელს შეძენილი მე-3 სართულის საოფისე ფართის კაპიტალური რემონტი; ასევე შევიძინეთ სატვირთო სატრანსპორტო საშუალება, სამშენებლო ინვენტარი.

არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
არამატერიალური აქტივები	883	0	0	883

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2019
მოკლევადიანი ვალდებულებები	35492	4128342	4157284	6551
მოკლევადიანი სესხები	182 3	965991	815591	152223
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	358637	418441	422202	354876
მიღებული ავანსები	1344140	5739141	6182709	900572

დამკვეთებისაგან მიღებული ავანსების დაქვითვა ხდება ეტაპობრივად, სამუშაოს შესრულების მიხედვით

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.
თი-ბი-სი ბანკი	350637	354876

სესხის გადაფასებიდან მიღებულმა ზარალმა შეადგნა 36202 ლარი

საოპერაციო შემოსავლები	4816140
არასაოპერაციო შემოსავლები(შეღავათები საშემოსავლო გადასახადში, შემოსავალი გადაფასებიდან)	37537
მასალების დანახარჯი	-2634440
შრომის ანაზღაურება	-1990864
სატრანსპორტო მომსახურება	-12623
საიჯარო ქირა	-38397
ცვეთა და ამორტიზაცია	-39605
საგადასახადო ხარჯი(ქონების გადასახადი, მოგების გადასახადი)	-8103
სხვა საერთო ხარჯი	-113336
არასაოპერაციო ხარჯები(კურსთაშორის სხვაობა, გადაფასება, სესხის საკომისიო)	-62531
საპროცენტო ხარჯი	-61164
სხვა ხარჯები(საურავი, ჯარიმა)	-8165

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021წ. 20 სექტემბერს

შპს CMD/შპს სი ემ დი ფორტექსი

დირექტორი: შოთა კარტოზია

Shota
Kartozia
01008002873

Digitally signed by
Shota Kartozia
Date: 2021.11.01
14:10:30

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
შპს CMD/ შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 31.12.2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	174742	574151	26826
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	75704	35088	151968
სხვა პირობებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	412168	212450	146531
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	387602	341615	377126
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	165068	46062	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	504	651	784
ძირითადი საშუალებები	800177	590755	275692
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2015965	1800772	978927

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	35492	6551	151250
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			4466
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1823	152223	57500
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	358637	354876	313160
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1344583	900571	225000
სულ ვალდებულებები	1,740,535	1,414,221	751,376
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (ძვს-ს ძეძთხვევაში			
'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	275430	386551	227551
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	275,430	386,551	227,551
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,015,965	1,800,772	978,927
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1127625	1163305	705451
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1216008	1013283	438216

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს CMD/ შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

	საანგარიშგებო პერიოდი 2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2019
ნეტო ამონაგები	4,853,677	5,831,535
საქონლის გაყიდვიდან	53619	39459
მომსახურების გაწევიდან	0	7373
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4762521	5781737
სხვა	37537	2966
გაყიდვების თვითღირებულება	(2,634,440)	(3,726,106)
საერთო მოგება	2,219,237	2,105,429
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,990,864)	(1,579,772)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(39,605)	(21,889)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(61,164)	(30,874)
იჯარის ხარჯი	(38,397)	(29,207)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(135,186)	(235,698)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,265,216)	(1,897,440)
საოპერაციო მოგება	(45,979)	207,989
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(55,212)	(308)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(8,782)	(3,205)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(109,973)	204,476
მოგების გადასახადის ხარჯი	(1,148)	(6,529)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(109,973)	197,947
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	(111,121)	197,947
ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(111,121)	(197,947)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	386551	227551
'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(38,947)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	275,430	386,551

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს CMD/ შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო)	886,958	713,966
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო)	(259,786)	(335,982)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო)	(1,026,581)	169,341
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(399,409)	547,325
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	574,151	26,826
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	174,742	574,151

დირექტორი: შოთა კარტოზია

Shota
Kartozia
01008002873

Digitally signed
by Shota Kartozia
Date: 2021.11.01
14:11:08