

შპს „CMD,,/შპს „სი ემ დი ფორტექსი „

(ს/კ 404995305)

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

– შპს „სი ემ დი ფორტექსი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 04/06/2013 და მდებარეობს საქართველოში.

– საიდენტიფიკაციო კოდი: 404995305,

– 2021 წლის 16 ივლისს მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში განხორციელებული ცვლილებებით კომპანიის იურიდიული მისამართი: 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.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის პარტნიორები არიან: შოთა კარტოზია პ/ნ 01008002873 -45 % წილის მმართველი; ირაკლი ტყეშელაშვილი პ/ნ 01015005846-45% წილის მმართველი; იასონ ხიზანიშვილი პ/ნ 01006011700-10% წილის მმართველი.

- კომპანიის საფირმო სახელწოდებაა 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.

– 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:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ,,
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ,,
 - 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).
- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2019 წლის იანვრიდან.
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი.

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.
- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი, საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის-31 დეკემბერს არსებული კურსით.

4. საფაქტო მთხოვნები

- 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“.

- სამშენებლო და საექსპლუატაციო მასალები, რომებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები მიეკუთვნება მიმდინარე რემონტის ხარჯებს.

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, თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ფინანსური იჯაროდ მიღებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი დისკონტირებული ღირებულებით.
- საგნები, რომლებით გამოიყენება ერთჯერადად ან/და გამოყენების ვადის საიმედო შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამოჯნულად, სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგების შემადგენლობაში.
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე.
- საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯები ახალი პროდუქციის შექმნაზე, არ მიეკუთვნება არამატერიალურ აქტივებს და აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივის გამოყენების ვადა განისაზღვრება საწარმოსმიერ მისი სავარაუდო გამოყენების პერიოდით, სახელშეკრულებო ან სხვა იურიდიული უფლებების ვადის ფარგლებში. სხვა შემთხვევაში არაუმეტეს 10 წლის ვადით. არამატერიალურ აქტივს ამორტიზაცია 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 ანგარიშვალდებულ 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.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1) ფულადი სახსრები შედგება საქართველოს ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	16731	44281
ფული ბანკში	11532	130462
სულ:	282632	174742

თანხების, სალაროში და საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხებისაგან, რაც შეადგენს:

ბანკის ანგარიშების ნაშთი 11532 ლარს და სალარო/საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა 16731 ლარს. ნაღდი ანგარიშსწორებით გადახდა ხორციელდება ერთჯერადი მომსახურებების ასანაზღაურებლად.

2) შესყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან ნაშთში არსებული მარაგები წარმოადგენს ჩაუბარებელი პროექტების (ქუთაისის, ჯანმო-ს) დაუმთავრებელ სამუშაოებს, რომელთა ჩამოწერა მოხდება შემოსავლის აღიარებასთან ერთად.

3) ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
შენობა-ნაგებობები	570310			570310
მანქანა დანადგარები	186844	18568	5765	174041
ოფისის აღჭურვილობა	54293	4692	160	49761
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6190	2146	2402	4044
სატრანსპორტო საშუალებები	186133	124864	7466	68715

2021 წელს მოხდა ტრაქტორის და სატვირთო ავტომაქანის შეძენა და გაიყიდა ავტომობილი; ასევე შევიძინეთ სამშენებლო ინვენტარი.

4)

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2021	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2020
მოკლევადიანი ვალდებულებები	256646	6889694	7100229	46112
მოკლევადიანი სესხები	0	910369	908546	1823
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7029117	775776	1120050	358637
მიღებული ავანსები	1344140	2190604	1442878	1344140

5)დამკვეთებისაგან მიღებული ავანსების დაქვითვა ხდება ეტაპობრივად, სამუშაოს შესრულების მიხედვით, ან ერთიანად დამკვეთთან შეთანხმებით.

6)შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, რომელშიც განხორციელდა მომსახურება, და სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოები დამკვეთის მიერ ჩაბარებულ იქნა მიღება-ჩაბარების აქტით. ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი შეადგენს 8629789, პერიოდის ზარალი შეადგენს 125302ლარს რაც განპირობებულია ადმინისტრაციული და ფინანსური დანახარჯებით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022წ. 20 სექტემბერს

შპს სი ემ დი ფორტექსი

დირექტორი: შოთა კარტოზია

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

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 31.12.2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	28263	174742	574151
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	23895	75704	35088
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	160429	412168	212450
მარაგები	499,854	387,602	341,615
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	499854	387602	341615
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	185347	165068	46062
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	398	504	651
ძირითადი საშუალებები	883412	800177	590755
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	14,388		
სულ აქტივები	1,795,986	2,015,965	1,800,772
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	258227	35492	6551
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	1823	152223
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	702911	358637	354876
მიღებული ავანსები	596,414		
სხვა ვალდებულებები	88306	1344583	900571
სულ ვალდებულებები	1,645,858	1,740,535	1,414,221
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	150128	275430	386551
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	150,128	275,430	386,551
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,795,986	2,015,965	1,800,772
სულ მოკლევადიანი აქტივები	897788	1127625	1163305
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	942,947	1216008	1013283

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

	საანგარიშგებო პერიოდი 2021	საანგარიშგებო პერიოდი 2020
ნეტო ამონაგები	8,636,297	4,853,677
საქონლის გაყიდვიდან		53619
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	8,629,789	4762521
სხვა	6508	37537
გაყიდვების თვითღირებულება	(7,054,792)	(2,634,440)
საერთო მოგება	1,581,505	2,219,237
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,234,410)	(1,990,864)
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(59,048)	(39,605)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(94,994)	(61,164)
იჯარის ხარჯი	(62,237)	(38,397)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(281,111)	(135,186)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,731,800)	(2,265,216)
საოპერაციო მოგება	(150,295)	(45,979)
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	24,993	(55,212)

მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	(8,782)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(125,302)	(109,973)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,148)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(125,302)	(111,121)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	(125,302)	(111,121)
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	275,430	386,551
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	150,128	275,430

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2021	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობა)	(415,222)	886,958
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა)	-	(259,786)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გ	268,743	(1,026,581)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-	(399,409)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	174,742	574,151
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	28,263	174,742

დირექტორი: შოთა კარტოზია

20/09/2022