

შპს CMD ს/კ 404995305

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
--	---	--

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	22,105	2,682
საეაჭრო მოთხოვნები	158,060	107,662
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	132,039	-
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	376,960	71,729
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	784	-
ძირითადი საშუალებები	275,683	267,128
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	965,631	449,201

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
საეაჭრო ვალდებულებები	147,815	71,864
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანაშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	(55,081)	31,042
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	62,247	105,082
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	313,160	44,786
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	225,000	79,480
სულ ვალდებულებები	693,141	332,254

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	272,490	116,947

გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	272,490	116,947
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	965,631	449,201

დირექტორი: შოთა კარტოზია

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4,383,601
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4,383,601
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,873,604)
საწყისი მარაგები	(71,729)
მარაგების შესყიდვა	(3,009,624)
გადამუშავების დანახარჯები	(169,211)
საბოლოო მარაგები	376,960
საერთო მოგება	1,509,997

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,228,703)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(15,893)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(29,004)
იჯარის ხარჯი	(13,232)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(67,622)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,354,454)

საოპერაციო მოგება	155,543
-------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	

მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	155,543
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	155,543

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)	

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	116,947
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	155,543
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	272,490

დირექტორი: შოთა კარტოზია



შპს CMD

(ს/კ 404995305)

2018 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, 2018 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 საბუჯოს 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. საგაჭრო 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 საშუალებები 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 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.დ.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	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	5972	694
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	14174	462
სულ ფულადი სახსრები:	20146	1156

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
თი-ბი-სი ბანკი	313159	44785

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.17
შენობა-ნაგებობები	161273			161273
მანქანა დანადგარები	33358	14835		18523
ოფისის აღჭურვილობა	16572	9514		7058
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3639			3639
სატრანსპორტო საშუალებები	87977			87977

ცვეთა	ნაშთი 31.12.18	დებიტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
შენობა-ნაგებობები	6450		3225	3225
მანქანა დანადგარები	341557		4192	0
ოფისის აღჭურვილობა	12829		1740	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4415		678	0
სატრანსპორტო საშუალებები	14076		5958	8118
სულ ჯამი:	27138		15794	11344

არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.17
არამატერიალური აქტივები	883	883 883		
სულ ჯამი:	883			0

ცვეთა	ნაშთი 31.12.18	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
არამატერიალური აქტივები	99		99	
სულ ჯამი:	99		99	

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.18	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
მოკლევადიანი ვალდებულებები	147815	9620566	9842037	151344.51
მოკლევადიანი სესხები	62247	193387	150552	105082
საგადასახადო ვალდებულებები	-55080	1173168	1087046	31042
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	313159	34080	302454	44786

საოპერაციო შემოსავლები	4383601
მასალების დანახარჯი	2884825
შრომის ანაზღაურება	1229028
სატრანსპორტო მომსახურება	20986
საიჯარო ქირა	13232
ცვეთა და ამორტიზაცია	15893
საგადასახადო ხარჯი	2702
სხვა საერთო ხარჯი	31190
საპროცენტო ხარჯი	29004

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019წ. 20 სექტემბერს

შპს **CMD** დირექტორი: შოთა კარტოზია

