

შპს „სი ემ დი ფორტეჰსი „

(ს/კ 404995305)

2024 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 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.

2024 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 პ/ნ 01008002873.

-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. საფაქრო 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“.

- 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 აისახება და შემდეგ მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და შემდეგ 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 პარტნიორობა 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 აღრიცხება 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

	31.12.2023	31.12.2024
ნაღდი ფული	1091	0
ფული ბანკში	32005	45582
სულ:	33096	45582

თანხების,საღაროში და საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხებისაგან, რაც შეადგენს:

ბანკის ანგარიშების ნაშთი 32005 ლარს და საღარო/საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა 1091 ლარს. ნაღდი ანგარიშსწორებით გადახდა ხორციელდება ერთჯერადი მომსახურებების ასანაზღაურებლად.

2)მოკლევადიანი მოთხოვნები

	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 1410	197176	11961838	11466984	692030
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები 1480	4688	987106	669310	322484
სარეზერვო თანხები1490	0	103082	0	103082

3)სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

შესყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან ნაშთში არსებული მარაგები 215230 ლარი წარმოადგენს ჩაუბარებელი პროექტების(შპს კოსპიტალ სერვისი, მუნიციპალური განვითარების სააგენტოს დაუმთავრებელ სამუშაოებს, რომელთა ჩამოწერა მოხდება შემოსავლის აღიარებასთან ერთად.

4)ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
შენობა-ნაგებობები2130	570310	0		570310
მანქანა დანადგარები2150	211825	4220	9989	206056
ოფისის აღჭურვილობა 2160	63825	12023	4995	70853
ავეჯი და სხვა ინვენტარი 2170	6190			6190
სატრანსპორტო საშუალებები 2180	207992		0	207992

5) ძირითადი საშუალებების ცვეთა

	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
შენიშნა- ნაგებობები (ცვეთა 2230)	54433		11326	65759
მანქანა დანადგარების (ცვეთა 2250)	98827	9771	22118	111174
ოფისის აღჭურვილობის (ცვეთა 2260)	37715	4682	10844	43877
ავეჯი და სხვა ინვენტარის (ცვეთა 2270)	4111		1153	5264
სატრანსპორტო საშუალებების (ცვეთა 2280)	48145		17014	65159

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვან წილს შეადგენს საოფისე ფართი, ასევე სამშენებლო ინვენტარი.

6) ვალდებულებები

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
მოკლევადიანი ვალდებულებები 3110	259752	7682983	7498151	74920
მოკლევადიანი სესხები 3160	173817	720215	656253	109855
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 4140	730105	1242921	100730	494614
მიღებული ავანსები 3120	428977	2014184	2473762	888555

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

7) 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 10136982 ლარს, პერიოდის მოგება შეადგენს 546226 ლარს.

8) ხარჯები

ძირითადი მასალების, მომსახურების დანახარჯები7210	7861025	
შრომის ანაზღაურება7410	1271401	
საპენსიო ხარჯი 7415	44154	
კომუნიკაციის ხარჯები 7430, 7150	14690	
ცვეთა და ამორტიზაცია 7455	62466	
სხვადასხვა ხარჯი(ბანკის საკომისიო, მიწოდების ხარჯი, ჯარიმა)	55682	
საგდასახადო ხარჯი(ქონების გადასახადი) 7465;	7935	
დაზღვევა7480.01	1651	
იჯარის ხარჯი7420	44099	
საპროცენტო ხარჯი8210	119066	
მივლინების ხარჯი7470, 7480.09	32491	
კურსთაშორის სხვაობა8230	8237	
რეგისტრაცია, ლიცენზირება, ექსპერტიზა და სხვა ხარჯი 7480.11	15203	
საწვავის ხარჯი 7211	52955	

9)საკუთარი კაპიტალი

	ნაშთი 31.12.2023	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2024
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი 5310.5320	-522686	9591055	10137282	23541
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება 5330	0	546226	546226	0

პერიოდის მოგება შეადგენს 546226 ლარს. დაროვილი მოგება 31/12/2024 მდგომარეობით შეადგენს 23541 ლარს

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025წ. 30 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 31.12.2024	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	45,582	33,096	16,785
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	692,030	197,176	73,293
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	322,484	4,688	146,862
მარაგები	215,230	450,103	211,593
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	215,230	450,103	211,593
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	103,082	-	103,121
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	177	186	-
ძირითადი საშუალებები	770,168	816,911	869,817
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	2,148,753	1,502,160	1,421,471

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	74,920	259,752	126,015
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	283,528	238,334	47,059
მიღებული ავანსები	888,555	428,976	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	109,855	173,817	145,800
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	494,614	730,105	276,933
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	273,740	185,431	1,077,684
სულ ვალდებულებები	2,125,212	2,016,415	1,673,491

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალ	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი 'ზარალი)	23,541	(514,255)	(252,020)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	23,541	(514,255)	(252,020)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,148,753	1,502,160	1,421,471

სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,378,409	651,967	551,654
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,347,070	857,240	1,396,560

დირექტორი: შოთა კარტოხია
30/09/2025

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

		საანგარიშგებო პერიოდი 2024 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2023 წელი
ნეტო ამონაგები		10,136,982	8,799,717
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		10,135,668	8,686,352
სხვა		1,314	113,365
გაყიდვების თვითღირებულება		(7,861,025)	(7,336,487)
საერთო მოგება		2,275,957	1,463,230
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,271,401)	(1,119,020)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(62,466)	(62,565)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(119,066)	(118,648)
იჯარის ხარჯი		(44,099)	(10,127)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(224,762)	(255,704)

სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,721,794)	(1,566,064)
საოპერაციო მოგება		554,163	(102,834)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(8,237)	(170,624)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		300	11,223
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		546,226	(262,235)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		546,226	(262,235)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადაასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		546,226	(262,235)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		(514,255)	(252,020)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(8,430)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		23,541	(514,255)

დირექტორი: შოთა კარტოზია
30/09/2025

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს სი ემ დი ფორტექსი ს/კ 404995305

	საანგარიშგებო პერიოდი 2024 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	438,434	(187,313)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(306,882)	323,253
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(119,066)	(118,648)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	12,486	17,292
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	(981)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	33,096	16,785
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	45,582	33,096

დირექტორი: შოთა კარტოზია
30/09/2025