

შპს „ეკოლუქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
1. კორპორატიული ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	10
5. შემოსავლები	10
6. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	10
7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. მარაგები	11
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	12
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
13. სესხები	13
14. დაკავშირებული მხარეები	13
15. პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	13

შპს ეკოლუქსი**მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	5	15,896	9,546
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(14,222)	(8,248)
საერთო მოგება		1,674	1,298
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	6	(174)	(164)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1,301)	(848)
საოპერაციო მოგება		199	286
ფინანსური ხარჯი		(43)	-
მოგება დაბეგვრამდე		156	286
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		156	286

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს.

დირექტორი
დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	450	479	277
არამატერიალური აქტივები		20	4	5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		470	483	282
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	9	175	126	62
საგადასახადო აქტივი		17	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	2,598	1,022	1,278
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	398	77	127
სულ მიმდინარე აქტივები		3,188	1,225	1,466
სულ აქტივები		3,658	1,708	1,748
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		858	725	464
სულ კაპიტალი		858	725	464
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,030	981	1,257
საგადასახადო ვალდებულებები			2	28
სესხები	13	1,770	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,800	983	1,284
სულ ვალდებულებები		2,800	983	1,284
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,658	1,708	1,748

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	-	464	464
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	286	286
გაცემული დივიდენდი	-	(25)	(25)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	725	725
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	156	156
გაცემული დივიდენდი	-	(23)	(23)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	858	858

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს.

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნები	2019	2018
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		156	286
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	110	78
საპროცენტო ხარჯი		43	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		309	364
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებები:			
სავაჭო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		(1,576)	256
მარაგების ზრდა		(49)	(64)
სავაჭო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		49	(276)
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		(19)	(26)
გადახდილი პროცენტი		(43)	-
წმინა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,329)	254
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(238)	(369)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		(18)	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		159	90
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული		(97)	(279)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან :			
სესხების აღებით მიღებული თანხები		8,349	-
სესხების გადახდით გასული თანხები		(6,579)	-
დივიდენდის გაცემა		(23)	(25)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		1,747	(25)
წმინდა ზრდა ფული და ფულის ეკვივალენტებში		321	(50)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11	77	127
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11	398	77

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს.

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს ეკოლუქსი (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2013 წლის 29 მარტს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404984022.

ძირითადი საქმიანობა. შპს ეკოლუქსის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სურსათით, კერძოდ კი კვერცხით საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, რ.ხომელელის ქ. კორ. 5 ა ბ. 28

კომპანიის მეწილეები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან: დავით იაღანაშვილი - 50%, ვეფხვია ჭაჭვაძე - 50%

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად პირველად მოხდა მსს ფასს-ის გამოყენება. აღნიშნულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. ეს ვერსია გამოყენებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით და შემდგომ პერიოდებში - მსს ფასს საანგარიშო პერიოდის ბოლომდე.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით ან განმარტებითი შენიშვნებით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს „ეკოლუქსის“-ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან საქონლის მიყიდვის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები.

- **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.
- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რეზერვების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.
- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ტრანსპორტი	20%

არამატერიალური აქტივები.

- **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე საღირცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.
- **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღირიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

ფინანსური ვალდებულებები - ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესვბულება დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.** აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

- **საგადასახადო კანონმდებლობა.** მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. შემოსავლები

შემოსავალი რეალიზაციიდან	15,833	9,458
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვიდან	23	13
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვიდან	23	70
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	17	5
ჯამი	15,896	9,546

6. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

	2019	2018
რეკლამის ხარჯი	146	115
გადაზიდვის და ტრანსპორტირების ხარჯები	22	31
ადგილობრივი გადაზიდვის და ტრანსპორტირების ხარჯები	6	18
საერთაშორისო		
ჯამი	174	164

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	887	626
ცვეთა და ამორტიზაცია	110	78
ბანკის მომსახურების საკომისიო	93	14
რემონტის ხარჯები	68	49
საიჯარო ქირა	53	28
დაზღვევის ხარჯები	18	14
კომუნალური ხარჯები	15	12
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	14	12
ოფისის ხარჯები	12	7
კომუნიკაციის ხარჯები	11	8
სხვა საერთო ხარჯები	20	-
ჯამი	1,301	848

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა	ტრანსპორტი	სულ
თვითღირებულება				
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	80	302	382
დამატება 2018	15	15	339	369
გაყიდვა 2018	-	-	(90)	(90)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	15	95	551	661
დამატება 2019	9	15	214	238
გასვლა 2019	-	-	(159)	(159)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	24	110	606	740
დაგროვილი ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	-	41	64	105
წლის დარიცხვა 2018		13	64	77
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	-	54	128	182
წლის დარიცხვა 2019	-	14	94	108
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	-	68	222	290
საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2018	-	39	238	277
31 დეკემბერი 2018	15	41	423	479
31 დეკემბერი 2019	24	42	384	450

9. მარაგები

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
მარაგები	174	126	61
ნედლეული და მასალები	1	-	1
სულ	175	126	62

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1806	963	1,085
გაცემული ავანსები	754	21	125
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	38	38	68
სულ	2598	1022	1278

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ნაღდი ფული	-	-	1
ფული ბანკში	398	77	126
სულ	398	77	127

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	1,023	980	1,257
სხვა ვალდებულებები	7	1	-
სულ	1,030	981	1,257

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

13. სესხები

მსესხებელი	ხელშეკრულება	ვალუტა	ვადაიანობა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს "თიბისი ბანკი"	2447646- 10635617	ლარი	05-02-21	10.5%	150	-	-
სს "საქართველოს ბანკი"	6446742	ლარი	05-05-21	12%	1,468	-	-
სს "საქართველოს ბანკი"	6446749	ლარი	05-11-20	12%	152	-	-
					1,770	-	-

წარმოდგენილი სესხების თანხა კომპანიამ მთლიანად დაფარა 2020 წელს, თუმცა იმავე პერიოდში დამატებით აითვისა გარკვეული ოდენობის სესხი, იხილეთ შენიშვნა 15.

14. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მიერ 2019 წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეზე, კერძოდ, დირექტორზე გადახდილმა ხელფასმა შეადგინა 95,444 ლარი (2018 წელი - 52,075 ლარი).

15. პერიოდის შემდგომი მოვლენები

დივიდენდის გაცემა - 2020 წლის 24 თებერვალს კომპანიამ გასცა დივიდენდი 14,789 ლარის ოდენობით

სესხი - 2020 წლის იანვრიდან 2020 წლის ოქტომბრის ჩათვლით კომპანიამ აიღო 6,174,000 ლარის სესხი, ხოლო ამავე პერიოდში ჯამურად დაფარა 5,023,290 ლარი.

კოვიდ-19 - კოვიდ-19 ის პანდემია, რომელიც გავრცელდა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ უარყოფითად იმოქმედა ქვეყნის ეკონომიკაზე და რის შედეგადაც, ბიზნესის ყველა დარგი გამოწვევების წინაშე დადგა. მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს ეროვნული ბანკი ყველა ზომას იღებს პანდემიის უარყოფითი ეფექტების შესასუსტებლად, ხელმძღვანელობას არ შეუძლია ამჟამად წინასწარ განჭვრიტოს ამ ზომების შედეგები.

შპს ეკოლუქსი

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	5	15,896	9,546
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(14,222)	(8,248)
საერთო მოგება		1,674	1,298
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	6	(174)	(164)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1,301)	(848)
საოპერაციო მოგება		199	286
ფინანსური ხარჯი		(43)	-
მოგება დაბეგვრამდე		156	286
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		156	286

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს.



შპს ეკოლუქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 8	450	479	277
არამატერიალური აქტივები	20	4	5
სულ გრძელვადიანი აქტივები	470	483	282
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები 9	175	126	62
საგადასახადო აქტივი	17	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 10	2,598	1,022	1,278
ფული და ფულის ეკვივალენტები 11	398	77	127
სულ მიმდინარე აქტივები	3,188	1,225	1,466
სულ აქტივები	3,658	1,708	1,748
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	858	725	464
სულ კაპიტალი	858	725	464
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 12	1,030	981	1,257
საგადასახადო ვალდებულებები		2	28
სესხები 13	1,770	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,800	983	1,284
სულ ვალდებულებები	2,800	983	1,284
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	3,658	1,708	1,748

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს

დირექტორი

დავით თაღაძე



დავით თაღაძე

შპს ეკოლუქსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი		სულ კაპიტალი
	მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		
ბალანსი 1 იანვარი 2018	-	464	464
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	286	286
გაცემული დივიდენდი	-	(25)	(25)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	725	725
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	156	156
გაცემული დივიდენდი	-	(23)	(23)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	858	858

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს.

დირექტორი

დავით იაღნაშვილი



შპს ეკოლუქსი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნები	2019	2018
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		156	286
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	110	78
საპროცენტო ხარჯი		43	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		309	364
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებები:			
სავაჭო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		(1,576)	256
მარაგების ზრდა		(49)	(64)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		49	(276)
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		(19)	(26)
გადახდილი პროცენტი		(43)	-
წმინა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,329)	254
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(238)	(369)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		(18)	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		159	90
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული		(97)	(279)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან :			
სესხების აღებით მიღებული თანხები		8,349	-
სესხების გადახდით გასული თანხები		(6,579)	-
დივიდენდის გაცემა		(23)	(25)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		1,747	(25)
წმინდა ზრდა ფული და ფულის ეკვივალენტებში		321	(50)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11	77	127
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11	398	77

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 2 დეკემბერს.

დირექტორი
დავით იაფნაშვილი

