

„ეკოსერვის ჯგუფი“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
31 დეკემბერი 2020

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა _____	1-3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____	4
მოგება/(ზარალის) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება _____	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება _____	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება _____	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები _____	8-35

RSM Georgia

85, Z.Paliashvili str
Tbilisi 0162, Georgia

T +995 (32) 255 88 99
F +995 (32) 255 88 99

www.rsm.ge

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ეკოსერვის ჯგუფის“ მფლობელებს:

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ეკოსერვის ჯგუფის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი ანგარიშის პირობითი მოსაზრების საფუძველის თავში აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულის მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად („ფასს სტანდარტები“).

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2020 წელს კომპანიაში სსიპ „შემოსავლების სამსახურის“ მიერ ჩატარდა საგადასახადო შემოწმება, რომლის შედეგადაც გამოვლინდა ფაქტი, რომ დამატებული ღირებულების გადასახადი არ იყო აღრიცხული საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად. აღნიშნული გადასახადის არასწორი აღრიცხვის გამო შეცდომით არის აღიარებული მარაგებისა და ძირითადი საშუალებების შეძენები და დასაბეგრი აღმინისტრაციული ხარჯები 2018 წლიდან 2020 წლის ჩათვლით საანგარიშგებო პერიოდში ღირებულებით 2,260,294 ლარი. ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტ 8 – „სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები“-ს („ბასს 8“) შესაბამისად, აღნიშნული შეცდომა უნდა გასწორებულიყო რეტროსპექტიულად, თუმცა, ნაცვლად ამისა, კომპანიამ კუმულატიური ეფექტი 2,260,294 ლარის ოდენობით აღიარა 2020 წელს შესადარისი მონაცემების კორექტირების გარეშე, რაც წინააღმდეგობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის ზემოთხსენებულ სტანდარტთან. კომპანიას, რომ განეხორციელებინა აღნიშნული კორექტირება, ძირითადი საშუალებებისა და მარაგებისა ნაშთები, ასევე მათთან დაკავშირებული მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების ელემენტები და დაბეგვრადი ხარჯები იქნებოდა წარდგენილისაგან განსხვავებული. ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა აღნიშნული გადასახადის ეფექტი ზემოთ მოცემულ ფინანსური ანგარიშგების ელემენტებზე შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებში, შესაბამისად, ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებულია აღნიშნული ფაქტის გამო.

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტრულ ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბესს“) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

კოდექსის („ბესსს-ის ეთიკის კოდექსი“) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირების გარეშე, გვსურს ყურადღება შევაჩეროთ ფინანსური ანგარიშგების მე-3 განმარტებით შენიშვნაზე, სადაც დეტალურად არის აღწერილი წინა წლების კორექტირებების მიზეზები.

სხვა გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება აუდირებულია სხვა აუდიტორის მიერ, რომელმაც 2020 წლის 18 აგვისტოს გამოთქვა არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2020 წლის მმართველობის ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებას და აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე (სხვა ინფორმაციაზე).

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

ჩვენ შევასრულეთ გარკვეული პროცედურები, რაც საჭიროა მმართველობის ანგარიშის შესაბამისობის შესახებ დასკვნის შესადგენად, „საქართველოს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-6 მუხლის მე-7 პუნქტთან დაკავშირებით და ანგარიში ამ საკითხთან დაკავშირებით გამოვეცით ცალკე წერილით, რომელიც თარიღდება 2021 წლის 24 ივნისით.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მაიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან

ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

კომპანიის აქციონერებს სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

24 ივნისი, 2021

არესემ საქართველო

გარიგების პარტნიორი : პაატა ჩუბინიძე

RSM Georgia



შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019 კორექტირებული	1 იანვარი, 2019 კორექტირებული
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	2,646,206	2,775,345	1,782,562
უფლება უზრუნველყოფით მიღებულ ქონებაზე	5	4,932,736	3,658,988	3,855,163
არამატერიალური აქტივები		19,155	21,740	24,324
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,598,097	6,456,073	5,662,049
საგადასახადო აქტივი	16	-	1,144,488	497,287
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,702,881	771,973	442,743
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	-	121,986	4,290
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	2,066,831	2,140,518	10,051,247
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,769,712	4,178,965	10,995,567
სულ აქტივები		11,367,809	10,635,038	16,657,616
მფლობელთა კაპიტალი	10	17,213,411	17,213,411	17,213,411
დაგროვილი ზარალი		(12,925,327)	(11,618,410)	(4,450,114)
კაპიტალი სხვა რეზერვებამდე		4,288,084	5,595,001	12,763,297
სხვა რეზერვი	10	4,932,736	3,658,988	3,855,163
სულ კაპიტალი		9,220,820	9,253,989	16,618,460
საგადასახადო ვალდებულება	16	227,976	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,919,013	1,381,049	39,156
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,146,989	1,381,049	39,156
სულ ვალდებულებები		2,146,989	1,381,049	39,156
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11,367,809	10,635,038	16,657,616

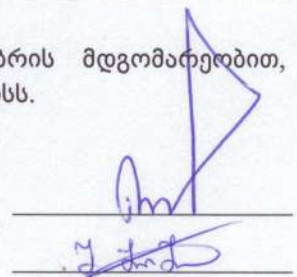
ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი

ვახტანგ ნოზაძე

მთავარი ბუღალტერი

შალვა შოშიაშვილი



შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

მოგება/(ზარალის) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ლარი	შენიშვნა	2020 კორექტირებული	2019
შემოსავალი	11	12,384,429	265,994
გამომუშავებული შემოსავლის თვითღირებულება	12	(10,566,156)	(7,345,804)
საერთო მოგება		1,818,273	(7,079,810)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(3,857,957)	(1,393,238)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	8	277,389	820,424
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	14	455,378	484,328
ზარალი დაბეგვრამდე		(1,306,917)	(7,168,296)
მოგების გადასახადი	15	-	-
წმინდა ზარალი		(1,306,917)	(7,168,296)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		(1,306,917)	(7,168,296)

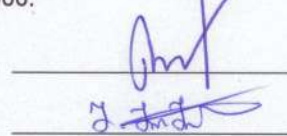
ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი

ვახტანგ ნოზაძე

მთავარი ბუღალტერი

შალვა შოშიაშვილი



შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ლარი	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	კაპიტალი სხვა რეზერვამდე	სხვა რეზერვი	სულ კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი (კორექტირებული)		17,213,411	(4,450,114)	12,763,297	3,855,163	16,618,460
წლის სრული შემოსავალი		(7,168,296)	(7,168,296)	-	(7,168,296)	(7,168,296)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	5	-	-	(432,365)	(432,365)	(432,365)
სხვა რეზერვის ზრდა	5	-	-	236,190	236,190	236,190
2019 წლის 31 დეკემბერი (კორექტირებული)		17,213,411	(11,618,410)	5,595,001	3,658,988	9,253,989
წლის სრული შემოსავალი		(1,306,917)	(1,306,917)	-	(1,306,917)	(1,306,917)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	5	-	-	(474,452)	(474,452)	(474,452)
სხვა რეზერვის ზრდა	5	-	-	1,748,200	1,748,200	1,748,200
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		17,213,411	(12,925,327)	4,288,084	4,932,736	9,220,820

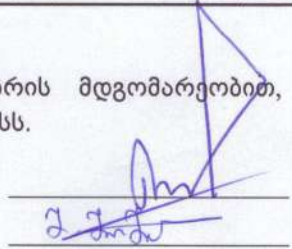
ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი

ვახტანგ ნოზაძე

მთავარი ბუღალტერი

შალვა შოშიაშვილი



შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

ლარი	შენიშვნა	2020	2019 კორექტირებული
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მოგება დაბეგვრამდე		(1,306,917)	(7,168,296)
კორექტირებები:			
ცვეთისა და ამორტიზაციის დანახარჯები	4	929,376	718,948
ძირითადი საშუალების ჩამოწერის ხარჯები	4	6,760	5,793
ძირითადი საშუალების უსასყიდლო რეალიზაცია	4	38,730	-
უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების ამორტიზაციის ხარჯი	5	474,452	432,365
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	4	(17,033)	-
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	5	(474,452)	(432,365)
საპროცენტო შემოსავალი	8	(277,389)	(820,424)
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
მარაგების ზრდა		(1,132,817)	(490,670)
ცვლილებები საგადასახადო აქტივში / ვალდებულებაში		916,512	(647,201)
სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა		121,986	(117,696)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა		993,916	1,341,893
საოპერაციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი სახსრები		273,124	(7,177,653)
მიღებული პროცენტები		277,389	820,424
ფულადი სახსრები გენერირებული/(გამოყენებული) საოპერაციო საქმიანობაში		550,513	(6,357,229)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	4	(651,098)	(1,553,500)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	4	26,898	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(624,200)	(1,553,500)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა		(73,687)	(7,910,729)
ფული და ფულის ექვივალენტები, წლის დასაწყისში 1 იანვარი	8	2,140,518	10,051,247
საკურსო სხვაობის გავლენა ფულზე და ფულად ექვივალენტებზე		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები, წლის ბოლოს 31 დეკემბერი		2,066,831	2,140,518

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი

ვახტანგ ნოზაძე

მთავარი ბუღალტერი

შალვა შოშიაშვილი

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

1. ანგარიშის წარმდგენი პირი

(ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

2020 წელს კომპანიის მოქმედი წესდების შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის საგანს წარმოადგენდა თბილისის მუნიციპალიტეტის ადმინისტრაციულ საზღვრებში არსებული, წესდების დანართ 1-ში ჩამოთვლილი (ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის დავალების შემთხვევაში ასევე სხვა) გამწვანებული ტერიტორიების, დასასვენებელი ადგილების, შადრევნების მოვლა-პატრონობა, კერძოდ:

ა. გამწვანებული ტერიტორიების და დასასვენებელი ადგილების მოვლა პატრონობა, მათ შორის:

ა.ა. ნიადაგის მომზადება დარგვისათვის ან თესვისათვის, სტრუქტურა დარღვეული ნიადაგის მოჭრა და გატანა, ნიადაგის ნოყიერი ნაზავის მიწოდება, გაშლა და მოსწორება, ნიადაგის გადაბარვა და მოსწორება (პლანირება), მულჩირება, მოხრეშვა;

ა.ბ. მწვანე ნარგავების დარგვა და გადარგვა;

ა.გ. გამწვანებული ტერიტორიების მოვლა-პატრონობა რომელიც მოიცავს: გაზონის, ხვიარა მცენარეების, საყვავილე თარგების (ყვავილნარი), ხეების, ბუჩქების (მათ შორის, ტროტუარი), ქოთნის მცენარეების მოვლას, ტერიტორიის გათიხვას;

ა.დ. ხეების ფორმირებითი, სანიტარული და გამაახალგაზრდავებელი სხვა;

ა.ე. მწვანე ნარგავების მოვლის ღონისძიებებში მონაწილეობა სტიქიური და სხვა გაუთვალისწინებელი მოვლენების შემთხვევაში;

ა.ვ. გამწვანებულ ტერიტორიებზე ყინვისადმი არამდგრადი მცენარეების შეფუთვა, გაზონებისა და ყვავილნარების მოვლა პატრონობა, თბილისის ტერიტორიაზე არსებული ვერტიკალური გამწვანების (მცენარეების) მოვლა-პატრონობა;

ა.ზ. მოვლითი ჯრების განხორციელება, მათ შორის დამფუძნებლის დავალების შემთხვევაში;

ა.თ. სარწყავი სისტემების აღდგენა, მოწყობა და რეაბილიტაცია;

ა.ი. თბილისის ტერიტორიაზე არსებული შადრევნების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.კ. სოკოს ფორმის სასმელი წყაროების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.ლ. რეტერატების მოვლა-პატრონობა;

ბ. ფიტოსანიტარიული ღონისძიებების განხორციელება, მათ შორის:

ბ.ა. მწვანე ნარგავების ფიტოსანიტარიული კვლევა;

ბ.ბ. მწვანე ნარგავების ბიოლოგიური და ქიმიური დაცვა მავნებელი დაავადებებისაგან და შესაბამისი მოვლითი ღონისძიებები, საჭიროებიდან გამომდინარე სხვა აგროტექნიკური ღონისძიებების განხორციელება;

ბ.გ. ხმელი ხეების მოჭრა, კუნძის ამოღება, დამუშავება და გატანა;

ბ.დ. დაავადებული, ზეხმელი, ხმობადი, ფაუტი, გადაბერებული (ამორტიზებული) და ავარიული ხეების მოჭრა;

ბ.ე. სპეციალური ჯრების განხორციელება,

გ. ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მიერ განხორციელებული მწვანე ინფრასტრუქტურის მოწყობის პროექტების ფარგლებში, მესამე მხარის მიერ ნაკისრი ვალდებულებების განხორციელების ზედამხედველობა;

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

დ) მუნიციპალური სანერგეების მოვლა-პატრონობა და განვითარება;

ე) მოჭრილი მწვანე ნარგავებისა და მწვანე ნარჩენების მართვა საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობისა და კომპეტენციის ფარგლებში;

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა შეადგენს 473-ს, ხოლო 2019 წლის შესაბამისი მაჩვენებელია - 366.

ორგანიზაციის 100%-ის მფლობელია ქალაქ თბილისის მერია.

(ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, კომპანია დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის მახასიათებლებით. იურიდიული, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, მაგრამ ექვემდებარებიან სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს, რომლებიც, სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად, დამატებით გამოწვევებს უქმნიან საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს ზეგავლენის შესახებ, კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

საქართველოს ეკონომიკა გარკვეული სტრუქტურული გამოწვევებით ხასიათდება, რამაც COVID-19 პანდემიით გამოწვეული რეცესიის პირობებში საგარეო ფაქტორების მიმართ მოწყვლადობის რეალიზება გამოიწვია. საქართველო მცირე ზომის ღია ეკონომიკაა დოლარიზაციის ჯერ კიდევ მაღალი მაჩვენებლით, მიმდინარე ანგარიშის დეფიციტითა და საერთაშორისო ფინანსურ ნაკადებზე მზარდი დამოკიდებულებით, რაც გლობალური ეკონომიკური და ფინანსური ტენდენციების მიმართ მოწყვლადობას განაპირობებს. მსოფლიო მასშტაბით COVID-19 პანდემიით გამოწვეულმა ეკონომიკურმა კრიზისმა, კერძოდ კი ისეთმა გარემოებებმა, როგორებიცაა მნიშვნელოვნად შემცირებული ეკონომიკური აქტივობა, ფინანსური ნაკადების შემოღინების კლება, განვითარებად ქვეყნებში გაზრდილი რისკის პრემია და, ასევე, პანდემიის გავრცელებასა და მის ხანგრძლივობასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა, საქართველოს ეკონომიკის საგარეო ფაქტორების მიმართ მოწყვლადობის რეალიზება გამოიწვია. შესაბამისად, გაზრდილია ფინანსური სტაბილურობის რისკებიც.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი ორგანიზაციის პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (“ფასს სტანდარტები”) თანახმად, რომლებიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს,

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით.
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით)
- დონე 3 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

სამართლიანი ღირებულების იერარქიის დონებს შორის ტრანსფერები კომპანიის მიერ აღიარებულია იმ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, რომლის განმავლობაშიც მოხდა ცვლილება.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. წარმოდგენილი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია მეთასედეგამდე სიზუსტით, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

2020 წლის 1 იანვრის შემდეგ შევიდა ძალაში რამდენიმე ახალი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, თუმცა არცერთი მათგანი არსებით გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორება - ბიზნესის განმარტება);
- საპროცენტო განაკვეთის ზღვრის რეფორმა - IBOR „ფაზა 2“ (შესწორება - ფასს 9, ბასს 39 და ფასს 7) და
- კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო შეღავათები (ცვლილებები ფასს 16-ში);
- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (შესწორება - არსებითის განმარტება);
- ფინანსური ანგარიშგების განახლებული კონცეპტუალური საფუძვლები

კომპანიას არ დაუწერგავს ახალი და შესწორებული სტანდარტები ან ინტერპრეტაციები, რომლებიც მიმდინარე ანგარიშგების პერიოდისათვის არ იყო სავალდებულო.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

კომპანიას არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული 2020 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფისკალური წლისთვის.

ხელმძღვანელობის მოლოდინით, ახალი სტანდარტები, ცვლილებები და ინტერპრეტაციები კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ძალაში შესვლის შემდეგ. კომპანიამ შეაფასა, შესაძლებლობისამებრ, ყველა ამ ახალი სტანდარტისა და ცვლილების შესაძლო გავლენა, რომელიც ძალაში შევა მომავალი პერიოდებისთვის.

ფასს 17 დაზღვევის ხელშეკრულებები (გამოცემულია 2017 წლის მაისში) - სტანდარტი, რომელიც შეცვლის ფასს 4-ს, ძალაში შედის 2021 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში (აღრეული გამოყენება დაშვებულია მხოლოდ მაშინ, როდესაც საწარმო იყენებს ფასს 9-ს და ფასს 15-ს) რომლის თანახმადაც, სადაზღვევო ვალდებულება განისაზღვრება მიმდინარე შესრულების ღირებულებით და წარმოადგენს შედარებით სრულ საზომ და წარმოსადგენ მიდგომას ყველა ტიპის სადაზღვევო გარიგებისთვის.

ზემოხსენებული მოთხოვნები შექმნილია იმისათვის, რომ მიღწეულ იქნას სადაზღვევო გარიგებების თანმიმდევრული, პრინციპებზე დაფუძნებული ბუღალტრული აღრიცხვა, რაც ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს საშუალებას მისცემს შეაფასოს ეფექტი, რომელიც აქვთ სადაზღვევო ხელშეკრულებებს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, მის ფინანსურ შედეგებზე და ფულად ნაკადებზე. სტანდარტი ასევე მოითხოვს რომ იგივე პრინციპით აღირიცხოს გადაზღვევისა და დისკრეციული მონაწილეობის მახასიათებლებით გაცემული საინვესტიციო ხელშეკრულებები.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია როგორც გამოცემული დაზღვევის ხელშეკრულებები, ასევე გადაზღვევის ხელშეკრულებები, სტანდარტს არ აქვს მოსალოდნელი ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2022 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შედის შემდგომი შესწორებები:

- წაგებიანი ხელშეკრულებები - ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება (ბასს 37-ის ცვლილებები);
- ძირითადი საშუალებები: შემოსავალი მიზნობრივ გამოყენებამდე (ბასს 16-ის ცვლილებები);
- ფასს სტანდარტების წლიური გაუმჯობესება 2018-2020 (ცვლილებები ფასს 1, ფასს 9, ფასს 16 და ბასს 41 სტანდარტებში); და
- კონცეპტუალური მიდგომა (ფასს 3-ის ცვლილებები).

სხვა

კომპანიას არ გააჩნია მოლოდინი, რომ ბასსკ-ის მიერ გამოშვებული სხვა რომელიმე სტანდარტს, რომელიც ჯერ არ არის ძალაში შესული, ექნება არსებითი გავლენა მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2.1. სააღრიცხვო პოლიტიკა

(ა) შემოსავალი

შემოსავალი აღიარებულია იმ ოდენობით, რომელიც ასახავს იმ ანაზღაურებას, რომელსაც კომპანია უფლებამოსილი იქნება, საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემის სანაცვლოდ. მომხმარებელთან თითოეული კონტრაქტისთვის კომპანია: ადგენს ხელშეკრულებას მომხმარებელთან; განსაზღვრავს ხელშეკრულებაში შესრულების

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ვალდებულებებს; განსაზღვრავს გარიგების ფასს, რომელიც ითვალისწინებს ცვლადი ანაზღაურების შეფასებას და ფულის დროის ღირებულებას; გამოყოფს გარიგების ფასს ცალკეული შესრულების ვალდებულებებზე თითოეული ცალკეული საქონლის ან მომსახურების მისაღწევად ფარდობითი ცალკეული გასაყიდი ფასის საფუძველზე; და აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შესრულების თითოეული ვალდებულება შესრულდება ისე, რომ ასახულია დაპირებული საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემა.

კომპანიის შემოსავალი იყოფა ორ ნაწილად: შემოსავლები დაკავშირებული მხარისგან და სხვა შემოსავალი ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაა ქალაქ თბილისში არსებული მწვანე და დასასვენებელი ადგილების მოვლა-შენახვა, შესაბამისად, ქალაქის მერია, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის 100% მფლობელს, არის კომპანიის ძირითადი მომხმარებელი. გამომდინარე იქიდან რომ არის მერიის დაქვემდებარებაში კომპანია მუშაობს სოციალურ-ეკონომიკური სარგებელის მიზნით. ყოველწლიურად კომპანიას გადაეცემა ბიუჯეტით განსაზღვრული რესურსები მწვანე ტერიტორიების მოვლა-პატრონობისთვის, მუნიციპალური სკვერებისათვის და ა.შ.

თითოეული სახის ფულადი ტრანსფერისათვის კომპანია აღიარებს შემოსავალს გადახდილი ფაქტობრივი ხარჯების საფუძველზე და მეორეს მხრივ აღიარებს მიღებულ ავანსებს, რაც უტოლდება გამოუყენებელი ფულადი სახსრების ოდენობას თითოეული ტიპის ფულადი ტრანსფერისათვის საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის.

(ბ) ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

(გ) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, ასევე აქტივის დემონტაჟის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას. შეფასებითი დანახარჯები აისახება რეზერვის სახით. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს, რომელთა გამოყენების ვადა და ექსპლუატაციის პერიოდი განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალების ცალკეული კომპონენტები. სანყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებები არ განეკუთვნება ისეთი აქტივების კატეგორიას, რომელთა ღირებულებებიც ხშირად იცვლება.

ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

ii. შემდგომი ხარჯები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აღიარდება ერთეულის საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები განეწესთანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

iii. ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. რაც შეეხება კომპანიის მიერ აშენებულ აქტივებს, მათი ცვეთის დაანგარიშება ხდება აქტივების საბოლოო მდგომარეობამდე მიყვანის და მათი გამოყენებისთვის მზაობის დღიდან.

ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. იჯარით აღებულ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის ან იჯარის ხანგრძლივობის მიხედვით უმცირესით, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც გონივრულ ფარგლებში სარწმუნოა, რომ საკუთრების უფლების მოპოვება კომპანიის მიერ მოხდება იჯარით აღებულ აქტივზე. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის მიმდინარე და შესადარისი პერიოდების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

- მანქანა-დანადგარები - 20%-40%
- სატრანსპორტო საშუალებები - 20%-40%
- სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები - 15%-30%

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

(დ) ფინანსური ინსტრუმენტები

ამორტიზირებული ღირებულება და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება არის ღირებულება, რომლითაც შეფასდება ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველი აღიარების დროს, მინუს სესხის ძირი თანხის დასაფარად გადასახდელი თანხები, პლუს ან მინუს დაგროვილი ამორტიზაცია, თავდაპირველ ღირებულებასა და დასაფარ ღირებულებას შორის სხვაობის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გამოთვლილი და მინუს (პირდაპირ, ან რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით) გაუფასურების ზარალი, ან თანხის ამოუღებლობით (უიმედო ვალით) წარმოქმნილი ნებისმიერი დანაკარგები.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ზუსტად დისკონტირდება მომავალში, ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის განმავლობაში, ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი შეფასებული ფულადი ნაკადები ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ნეტო საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გაანგარიშების დროს, საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტებიდან მისაღები ფულადი ნაკადები უნდა შეაფასოს ყველა სახელშეკრულებო პირობის გათვალისწინებით, მაგრამ არ უნდა გაითვალისწინოს მომავალი საკრედიტო ზარალი. გაანგარიშება მოიცავს ყველა საზღაურსა და გადახდილ ან მიღებულ ერთეულს (აქტივის ნომინალური ღირებულების ცვლილების ყოველი ერთეული) ხელშეკრულების მხარეებს შორის, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელი ნაწილია, აგრეთვე გარიგების დანახარჯებსა და ყველა სხვა პრემიასა და ფასდათმობას. არსებობს ვარაუდი, რომ მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტების ჯგუფის მოსალოდნელი ვადა და ფულადი ნაკადები შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

როდესაც კომპანიის მიერ ხდება მომავალი ფულადი ნაკადების გადახედვა შესაბამისი ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება კორექტირდება, რათა აისახოს ცვლილებები. კომპანიის მიერ ნებისმიერი ცვლილება აღიარებულია მოგება-ზარალში.

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო ამონაგები საწარმომ უნდა გამოითვალოს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, კერძოდ, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით ფინანსური აქტივის მთლიან (ბრუტო) საბალანსო ღირებულებასთან მიმართებაში, გარდა შემდეგი შემთხვევებისა:

ა) შეძენილი ან შექმნილი გაუფასურებული ფინანსური აქტივები. საწარმომ ამგვარი ფინანსური აქტივებისთვის, თავდაპირველი აღიარებისას უნდა განსაზღვროს საკრედიტო რისკით კორექტირებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი და გამოიყენოს ფინანსური აქტივის ამორტიზებულ ღირებულებასთან მიმართებაში.

ბ) ფინანსური აქტივები, რომლებიც არ წარმოადგენს შეძენილ ან შექმნილ გაუფასურებულ ფინანსურ აქტივებს, არამედ შემდგომში გახდა საკრედიტო რისკის გავლენით გაუფასურებული ფინანსური აქტივები. ამგვარი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, საწარმომ, მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა გამოიყენოს ფინანსური აქტივის ამორტიზებულ ღირებულებასთან მიმართებაში.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე. ბაზრის სტანდარტული პირობებით ფინანსური აქტივების ყიდვა-გაყიდვისას ფინანსური აქტივების აღიარება და აღიარების შეწყვეტა უნდა მოხდეს გარიგების თარიღით ან ანგარიშსწორების თარიღით, შესაბამისად.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისათვის კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებისთანავე, აღიარებს მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალის ანარიცხს მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანაგრიშგებაში.

თუ თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური აქტივის და ვალდებულების რეალური ღირებულება განსხვავდება გარიგების ღირებულებისაგან ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ამ თარიღისთვის აღრიცხავს შემდეგნაირად:

ა) თუ რეალური ღირებულება დასტურდება იდენტური აქტივის ან ვალდებულების აქტიური ბაზრის კოტირებული ფასით (ე.ი პირველი დონის ამოსავალი მონაცემი), ან ეყრდნობა შეფასების ისეთ მეთოდს, რომელშიც გამოიყენება მხოლოდ ემპირიული ბაზრების მონაცემები. ორგანიზაცია თავდაპირველი აღიარებისას რეალურ ღირებულებასა და გარიგების ღირებულებას შორის სხვაობას აღიარებს როგორც შემოსულობა ან ზარალი

ბ) ყველა სხვა შემთხვევაში, რეალური ღირებულება კორექტირდება თავდაპირველი აღიარებისას განსაზღვრულ რეალურ ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის სხვაობის თანხის გადავადების გზით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, კომპანია გადავადებულ სხვაობას აღიარებს როგორც შემოსულობა ან ზარალი მხოლოდ იმ ოდენობით, რომელიც წარმოიქმნება ისეთი ფაქტორის ცვლილებით (დროის ფაქტორის ჩათვლით), რომელსაც ბაზრის მონაწილეები განიხილავდნენ აქტივის ან ვალდებულების ფასის განსაზღვრისას.

ფინანსური აქტივები

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ბიზნეს მოდელი: ორგანიზაციის ბიზნესმოდელი გვიჩვენებს, როგორ მართავს საწარმო თავის ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების გენერირების მიზნით, ანუ ორგანიზაციის ბიზნესმოდელით განისაზღვრება, რა სახით წარმოიქმნება ფულადი ნაკადები: სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღებით, ფინანსური აქტივების გაყიდვით, თუ ერთობლივად ორივე გზით. თუ არცერთი აღნიშნული მოდელი არ არის შესაბამისობაში, ასეთ შემთხვევაში ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება როგორც სხვა ბიზნეს მოდელი და იზომება სამართლიანი ღირებულებით.

SPPI ტესტი: ბიზნეს მოდელის იმ კატეგორიას, სადაც აქტივების ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შეგროვება ან სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შეგროვება და გაყიდვა, კომპანია აფასებს ფინანსური ინსტრუმენტებიდან მისაღები ფულადი ნაკადები წარმოადგენს თუ არა ძირის და პროცენტის გადახდას (SPPI ტესტი).

შეფასებისას, კომპანია განსაზღვრავს, შეიცავს თუ არა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები თანმიმდევრულ გადახდებს საკრედიტო შეთანხმების მიხედვით. მაგალითად, პროცენტი მოიცავს თუ არა ანაზღაურებას ფულის დროითი ღირებულების, გარკვეული პერიოდის განმავლობაში დაუფარავ ძირ თანხასთან დაკავშირებულ საკრედიტო რისკსა და გასესხებასთან დაკავშირებულ სხვა ტიპური რისკებისა და დანახარჯების სანაცვლოდ, ასევე მოგების მარჟას. თუ სახელშეკრულებო პირობები მნიშვნელოვნად ზრდის რისკს ან არასტაბილურობას, რაც არ არის შესაბამისობაში სესხის ძირითად ხელშეკრულებასთან, დაკავშირებული ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, მოგება ან ზარალში ასახვით.

მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ორგანიზაცია ცვლის ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნესმოდელს, იგი ახდენს ყველა შესაბამისი ფინანსური აქტივის რეკლასიფიკაციას.

წილობრივი ინსტრუმენტები

წილობრივი ინსტრუმენტი წარმოადგენს ნებისმიერ კონტრაქტს, რომელიც ადასტურებს კომპანიის აქტივებში ნარჩენ წილს, ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ. კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარებას ექვემდებარება მიღებულ შემოსავლებთან ერთად გამოშვების ხარჯების გამოკლებით. წილობრივი ინსტრუმენტების მაგალითია ჩვეულებრივი აქციები.

გაუფასურება

კომპანია წინდახედულობის პრინციპიდან გამომდინარე აფასებს მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს (ECL), იმ ტიპის ფინანსურ აქტივებზე, რომლებიც აღრიცხულია ამორტიზირებული ღირებულებით და სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრული შემოსავალში ასახვით.

ორგანიზაცია ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალს აფასებს ისეთი მეთოდით რომელიც ასახავს:

- მიუკერძოებელ და ალბათობებით შეწონილ ოდენობას, რომელიც განისაზღვრება შესაძლო შედეგების დიაპაზონის შეფასებით;
- ფულის დროით ღირებულებას; და
- გონივრულ და ღირებულ ინფორმაციას წარსული მოვლენების, მიმდინარე პირობებისა და სამომავლო ეკონომიკური მდგომარეობის პროგნოზების შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმისაწვდომია მიზანშეუწონელი დანახარჯების ან ძალისხმევის გარეშე.

დებიტორულ დავალიანებებს, რომლებიც კომპანიის შეფასებით არ უფასურდება ინდივიდუალურად, კომპანია აუფასურებს ჯგუფურად, წინა წლების გადახდების გათვალისწინებით.

აღიარების შეწყვეტა

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებს მიღების სახელშეკრულებო ვადა ეწურება ან როდესაც ხდება შემდეგი ორი სიტუაციიდან ერთ-ერთი:

- 1) ორგანიზაცია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებას ან
- 2) არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ პრაქტიკულად ყველა რისკსა და სარგებელს და არ ინარჩუნებს კონტროლს ფინანსურ აქტივზე.

ფინანსური ვალდებულებები

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

საწარმომ ყველა ფინანსურ ვალდებულებას უნდა მიანიჭოს კლასიფიკაცია „შემდგომში ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული“, გარდა:

ა) ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც ასახულია რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ასეთი ვალდებულებები, წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტების ჩათვლით, რომლებიც ვალდებულებებს წარმოადგენს, საწარმომ შემდგომში უნდა შეაფასოს რეალური ღირებულებით;

ბ) ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც იმ შემთხვევაში წარმოიქმნება, როდესაც ფინანსური აქტივის გადაცემა არ აკმაყოფილებს აღიარების შეწყვეტის კრიტერიუმებს, ან, როდესაც გამოიყენება აქტივში მონაწილეობის შენარჩუნების მიდგომა.

გ) ფინანსური გარანტიის ხელშეკრულებისა.

აღიარების შეწყვეტა

ორგანიზაცია ფინანსურ ვალდებულებას (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილს) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში იღებს, როდესაც ის შესრულდება - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

არსებითად განსხვავებული პირობების მქონე სავალო ინსტრუმენტის გაცვლა არსებულ გამსესხებელსა და მსესხებელს შორის განხილულ უნდა იქნეს, როგორც თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დაფარვა და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარება. პირობები არსებითად განსხვავებულად მიიჩნევა, თუ თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით განსაზღვრული ახალი პირობების შესაბამისი ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება, ნებისმიერი ნეტო გადახდილი საზღაურის (გადახდილ საზღაურს მინუს მიღებული საზღაური) ჩათვლით, სულ მცირე 10 პროცენტით განსხვავდება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დარჩენილი ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულებისაგან. თუ სავალო ინსტრუმენტების გაცვლა ან პირობების შეცვლა განიხილება როგორც გაუქმება, ნებისმიერი წარმოშობილი დანახარჯები თუ საზღაური უნდა აღიარდეს, როგორც გაუქმების შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი. თუ სავალო ინსტრუმენტების გაცვლა ან პირობების შეცვლა არ განიხილება, როგორც გაუქმება, ნებისმიერი წარმოქმნილი დანახარჯები თუ საზღაური აკორექტირებს ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და ამორტიზდება მოდიფიცირებული ვალდებულების დარჩენილი ვადის განმავლობაში.

(ე) ავანსები

ავანსები წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით. ავანსი კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როცა ავანსი უკავშირდება აქტივს, რომელიც თვითონ კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივად აღიარდება მას შემდეგ,

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

რაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს და აშკარა გახდება რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. სხვა ავანსები ჩამოინერება მოგებასა ან ზარალში, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები იქნება მიღებული. თუ არის მინიშნება, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურებები არ იქნება მიღებული, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოინერება და შესაბამისად აღიარდება გაუფასურების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი წლის მოგებასა ან ზარალში.

(ვ) მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მზა საქონლისა და დაუმთავრებელი წარმოების ღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ შრომას, სხვა პირდაპირ ხარჯებსა და მასთან დაკავშირებულ ზედნადებ ხარჯებს (ნორმალური საოპერაციო სიმძლავრის საფუძველზე), მაგრამ არ შეიცავს საპროცენტო ხარჯებს. მარაგების შესყიდვის ხარჯები მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის გადასახადებსა და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ შემდგომი ანაზღაურებადი გადასახადებისა) და ტრანსპორტირების, დამუშავებისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება მზა საქონლის, მასალებისა და მომსახურების შეძენას. სავაჭრო ფასდაკლებები გამოიქვითება შესყიდვის ხარჯების განსაზღვრისას.

ნეტო რეალიზებადი ღირებულება არის სარეალიზაციო სავარაუდო ფასი ბიზნესის ჩვეულებრივ საქმიანობაში, დაუმთავრებელი წარმოების დასრულების სავარაუდო ხარჯებისა და გაყიდვის განხორციელებისათვის საჭირო სავარაუდო ხარჯების შემცირებით.

(ზ) ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

(თ) კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც კაპიტალი. როდესაც საწესდებო კაპიტალი არაფულადი შენატანით იზრდება, აღნიშნული შენატანი აღიარდება როგორც დამატებით შეტანილი კაპიტალი.

სხვაობა რეგისტრირებული საწესდებო კაპიტალის ნომინალურ ოდენობას მფლობელის მიერ შეტანილი ან განაწილებული უნაღდო აქტივებისა და შეტანილი ან განაწილებული აქტივების სამართლიან ღირებულებას შორის აღიარებულია, როგორც დამატებით გადახდილი კაპიტალი.

(ი) დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

(კ) სხვა რეზერვი / უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლება

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია უფლებას, უსასყიდლო უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე, აფასებს სამართლიანი ღირებულებით და ამავდროულად აღიარებს „სხვა რეზერვს“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებაში უზუფრუქტით მიღებული ქონების სამართლიანი ღირებულების ექვივალენტი თანხით. სამართლიანი ღირებულების დადგენა ხდება დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ. საწყისი აღიარების შემდგომ, უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

კომპანია ამორტიზაციის ხარჯის დარიცხვას ახდენს წრფივი მეთოდით, უზუფრუქტის პერიოდის განმავლობაში (5-10 წელი), ამავე პერიოდში აღიარებს „სხვა რეზერვის ამორტიზაციას“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში, ცალკე ფინანსური ანგარიშგების მუხლად, ამორტიზაციის ტოლი თანხით. ამორტიზაციის ხარჯი, ისევე როგორც სხვა რეზერვის ამორტიზაცია ხდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული ანგარიშგებაში, რომელსაც მიეკუთვნება.

(ლ) მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

თავდაპირველი აღიარებისას გამონაკლისის შესაბამისად, გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხება ტრანზაქციაში (რომელიც არ არის შერწყმა) აქტივებისა და პასივების თავდაპირველ აღიარებიდან გამომდინარე დროებით სხვაობებთან დაკავშირებით, თუ ტრანზაქცია თავდაპირველად აღიარებისას, გავლენას არ მოახდენს სააღრიცხვო მოგებასა თუ დასაბეგრ მოგებაზე.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 201 მუხლის (ქონების გადასახადის გადამხდელი და დაბეგვრის ობიექტი) მიხედვით ქონების გადასახადის გადამხდელია რეზიდენტი საწარმო/ორგანიზაცია – მის ბალანსზე ძირითად საშუალებად ან/და საინვესტიციო ქონებად აღრიცხულ აქტივებზე, დაუმონტაჟებელ მოწყობილობებზე, დაუმთავრებელ მშენებლობაზე, აგრეთვე მის მიერ ლიზინგით გაცემულ ქონებაზე, ამასთან პირი ქონების გადასახადის გადამხდელია მფლობელობაში ან/და სარგებლობაში არსებულ, გარდაცვლილი პირის სახელზე რეგისტრირებულ ქონების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ქონებით სარგებლობა ხორციელდება იჯარის, ქირის, უზუფრუქტის ან სხვა ამგვარი სახის ხელშეკრულების საფუძველზე.

საწარმოსთვის/ორგანიზაციისთვის ქონების გადასახადის წლიური განაკვეთი განისაზღვრება დასაბეგრი ქონების ღირებულების არა უმეტეს 1 პროცენტის ოდენობით. ამ ნაწილის მიზნებისათვის დასაბეგრი ქონების ღირებულება არის საშუალო წლიური საბალანსო წარჩენი ღირებულება (გამოიანგარიშება კალენდარული წლის დასაწყისისა და ბოლოსთვის აქტივების საშუალო ღირებულების მიხედვით).

2.2 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მენეჯმენტისგან მოითხოვს ფინანსურ ანგარიშგებებზე მოქმედი შეფასებებისა და დაშვებების მომზადებას. მენეჯმენტი მუდმივად აფასებს თავის განსჯებსა და შეფასებებს აქტივების, ვალდებულებების, პირობითი ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების მიმართ. მენეჯმენტი თავის მოსაზრებებს, შეფასებებსა და მოსაზრებებს ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა სხვადასხვა ფაქტორებს, მომავალი მოვლენების მოლოდინების ჩათვლით, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ გონივრული უნდა იყოს ამ პირობებში. შედეგად მიღებული სააღრიცხვო გადაწყვეტილებები და შეფასებები შეესაბამება რეალურ შედეგებს.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

კომპანია განსაზღვრავს სასარგებლო მომსახურების ვადას და მასთან დაკავშირებული ამორტიზაციისა და ამორტიზაციის საფასურებს მისი ქონების, სასრული სიცოცხლის არამატერიალური აქტივებისათვის. სასარგებლო სიცოცხლე შეიძლება მნიშვნელოვნად შეიცვალოს ტექნიკური სიახლეების ან სხვა ღონისძიებების შედეგად. ამორტიზაციისა და ამორტიზაციის საფასური გაიზრდება იმ შემთხვევაში, როდესაც სასარგებლო სიცოცხლე ნაკლებია ვიდრე ადრე შეფასებული სიცოცხლე, ან ტექნიკურად მოძველებული ან არა სტრატეგიული აქტივები, რომლებიც მიტოვებულია ან გაიყიდა, ჩამოიწერება ან ჩამოიწერება.

3. წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება და რეკლასიფიკაცია

კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდში მოახდინა წინა საანგარიშგებო პერიოდში დაშვებული შეცდომების კორექტირება:

- კომპანიას არ ჰქონდა უზუფრუქტით მიღებული ქონების გამოყენების უფლება, მისი მაკორესპოდენტო სხვა რეზერვი, უზუფრუქტით მიღებული ქონების გამოყენების უფლების ამორტიზაციის ხარჯი და შესაბამისი სხვა რეზერვის ამორტიზაცია სწორად აღრიცხული, კერძოდ:

1) 2018 და 2019 წელს უფლება უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე აღიარებული იყო ჯამურად 2019 წელს როგორც ძირითადი საშუალება და მაკორესპოდენტო გრძელვადიანი ვალდებულება:

4,142,170 ლარი - ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით; (a)

236,190 ლარი - დამატებები 2019 წლის განმავლობაში; (b)

2) უფლება უზრუფრუქტით მიღებულ მიწაზე არ იყო ამორტიზირებული:

240,628 ლარი - 2018 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (c)

364,122 ლარი - 2019 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (d)

3) უფლება უზრუფრუქტით მიღებულ შენობებზე არ იყო ამორტიზირებული:

46,379 ლარი - 2018 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (e)

68,243 ლარი - 2019 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (f)

4) #1 პუნქტში ძირითად საშუალებად აღიარებულ შენობებზე დარიცხული იყო ცვეთის ხარჯი 50-წლიან სასარგებლო მომსახურების ვადაზე ნაცვლად უზუფრუქტის ვადისა:

34,120 ლარი - 2019 წლის ცვეთის ხარჯი; (g)

5) სხვა რეზერვის ამორტიზაციის ხარჯი არ იყო დარიცხული:

#2 და #3 პუნქტებში ნახსენები თანხების ჯამი თითოეული წლისათვის; (h)

- მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის პირველი იანვრისთვის არ იყო სწორად აღრიცხული, ანუ არ შეესაბამებოდა შეფასების დასკვნას. აღნიშნული შეცდომის ეფექტია 29,105 ლარი; (i)
- კომპანიას სწორად არ უღიარებია შემოსავლები 2019 საანგარიშგებო პერიოდში. კომპანიას სრულად ჰქონდა აღიარებული დამფუძნებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები, თუმცა ამ თანხიდან 1,299,032 ლარი კომპანიას გამომუშავებული არ ჰქონდა და, შემოსავლების აღიარების პოლიტიკის მიხედვით, უნდა აღერიცხა როგორც მიღებული ავანსი; (j)
- კომპანიას აღიარებული ჰქონდა დასაქმებულ პერსონალზე უსასყიდლოდ გაცემული სანავიგაციო მიღებული შემოსავლები და ხარჯები 80,550 ლარის ოდენობით; (k)

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

- კომპანიას არამატერიალური აქტივები კლასიფიცირებული ჰქონდა, როგორც ფიქსირებული აქტივები 21,740 ლარის ოდენობით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ხოლო 24,324 ლარის ოდენობით - 2019 წლის პირველი იანვრისთვის.

ამასთან, მოგება / (ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგების უკეთესი წარმოდგენისთვის, კომპანიამ მოახდინა გარკვეული ხარჯების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯებიდან გამომჟღავნებული შემოსავლის თვითღირებულებაში რეკლასიფიკაცია, გარდა ამისა - კომპანიამ ერთიანად წარმოადგინა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები);

„ბასს 8“ - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომების მიხედვით, კომპანიამ შეცდომების კორექტირება მოახდინა რეტროსპექტულად. კორექტირებებისა და რეკლასიფიკაციების შედეგები წარმოდგენილია ქვემოთმოცემულ ცხრილებში:

	1 იანვარი 2019			1 იანვარი 2019
	კორექტირებამდე	კორექტირება	რეკლასიფიკაცია	კორექტირებული
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1,835,991	(29,105) (j)	(24,324)	1,782,562
უფლება უზრუნველყოფით	-	3,855,163	-	3,855,163
მიღებულ ქონებაზე	-	(a-c-e)	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-	24,324	24,324
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,835,991	3,826,058	-	5,662,049
საგადასახადო აქტივი	555,691	-	(58,404)	497,287
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	442,743	-	-	442,743
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,290	-	-	4,290
ფული და ფულადი ექვივალენტები	10,051,247	-	-	10,051,247
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11,053,971	-	(58,404)	10,995,567
სულ აქტივები	12,889,962	3,826,058	(58,404)	16,657,616
მფლობელთა კაპიტალი	17,242,516	(29,105) (j)	-	17,213,411
დაგროვილი ზარალი	(4,450,114)	-	-	(4,450,114)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	-	3,855,163	-	3,855,163
		(a-c-e)		
სულ კაპიტალი	12,792,402	3,826,058	-	16,618,460
საგადასახადო ვალდებულება	58,404	-	(58,404)	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	39,156	-	-	39,156
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	97,560	-	(58,404)	39,156
სულ ვალდებულებები	97,560	-	(58,404)	39,156
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	12,889,962	3,826,058	(58,404)	16,657,616

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2019	რეკლასიფიკაცია	31 დეკემბერი 2019
	კორექტირებად	კორექტირება		კორექტირებული
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7,170,430	(4,373,345) (-a-b-g+j)	(21,740)	2,775,345
უფლება უზრუნველყოფით მიღებულ ქონებაზე	-	3,658,988 (a+b-c-d-e-f)	-	3,658,988
არამატერიალური აქტივები	-	-	21,740	21,740
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7,170,430	(714,357)	-	6,456,073
საგადასახადო აქტივი	1,144,488	-	-	1,144,488
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	771,973	-	-	771,973
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	121,986	-	-	121,986
ფული და ფულადი ექვივალენტები	2,140,518	-	-	2,140,518
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,178,965	-	-	4,178,965
სულ აქტივები	11,349,395	(714,357)	-	10,635,038
მფლობელთა კაპიტალი	17,242,516	(29,105) (j)	-	17,213,411
დაგროვილი ზარალი	(10,353,498)	(1,264,912) (-k-g)	-	(11,618,410)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	-	3,658,988 (a+b-c-d-e-f)	-	3,658,988
სულ კაპიტალი	6,889,018	2,364,971	-	9,253,989
საგადასახადო ვალდებულება	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	82,017	1,299,032 (k)	-	1,381,049
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	82,017	1,299,032	-	1,381,049
გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,378,360	(4,378,360) (-a-b)	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,378,360	(4,378,360)	-	-
სულ ვალდებულებები	4,460,377	(3,079,328)	-	1,381,049
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	11,349,395	(714,357)	-	10,635,038

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

	2019, კორექტირებამდე	კორექტირება	რეკლასიფიკაცია	2019, კორექტირებული
შემოსავალი	1,565,026	(1,299,032) (-k)	-	265,994
სხვა არასამეწარმეო				
შემოსავალი	80,550	-	-	80,550
გამომუშავებული				
შემოსავლის	(825,389)	-	(6,520,415)	(7,345,804)
თვითღირებულება				
საერთო მოგება	820,187	(1,299,032)	(6,520,415)	(6,999,260)
საოპერაციო ხარჯები	(6,850,610)	7,720	5,369,102	(1,473,788)
	(753,068)	(398,245)	1,151,313	-
ცვეთის ხარჯი		(-c-d+g)		
წმინდა ფინანსური	-	-	820,424	820,424
შემოსავალი/(ხარჯი)				
წმინდა არასაოპერაციო	-	423,797	60,531	484,328
შემოსავალი/(ხარჯი)		(c+d)		
არასაოპერაციო მოგება	880,955	-	(880,955)	-
არასაოპერაციო	(848)	848	-	-
ზარალი				
ზარალი დაბეგვრამდე	(5,903,384)	(1,264,912)	-	(7,168,296)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
წლის ზარალი	(5,903,384)	(1,264,912)	-	(7,168,296)

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
1 იანვარი 2019	215,795	1,623,813	250,532	2,090,140
შეძენა	-	1,553,500	-	1,553,500
ტრანსფერი მარაგებიდან	-	5,508	156,478	161,986
ტრანსფერი მარაგებზე	-	-	(546)	(546)
ჩამოწერა	-	-	(5,793)	(5,793)
31 დეკემბერი 2019	215,795	3,182,821	400,671	3,799,287
შეძენა	-	651,098	-	651,098
ტრანსფერი მარაგებიდან	-	-	201,909	201,909
ჩამოწერა	-	(728)	(12,038)	(12,766)
უსასყიდლოდ გადაცემა	-	(38,730)*	-	(38,730)
რელიზაცია	-	(62,200)	-	(62,200)
31 დეკემბერი 2020	215,795	3,732,261	590,542	4,538,598

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

აკუმულირებული ცვეტა				
1 იანვარი 2019	(1,714)	(254,564)	(51,300)	(307,578)
ცვეტის ხარჯი	(33,343)	(581,709)	(101,312)	(716,364)
31 დეკემბერი 2019	(35,057)	(836,273)	(152,612)	(1,023,942)
ცვეტის ხარჯი	(32,703)	(777,552)	(116,536)	(926,791)
გასვლაზე ელიმინირებული ცვეტა	-	52,335	6,006	58,341
31 დეკემბერი 2020	(67,760)	(1,561,490)	(263,142)	(1,892,392)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2019	214,081	1,369,249	199,232	1,782,562
31 დეკემბერი 2019	180,738	2,346,548	248,059	2,775,345
31 დეკემბერი 2020	148,035	2,170,771	327,400	2,646,206

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, კომპანიამ გაყიდა 9,865 ლარის წმინდა საბალანსო ღირებულების ძირითადი საშუალებები, რომლიდანაც შემოსავალი შეადგენს 26,898 ლარს.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 589,413 ლარის სრულად გაცვეთილი ძირითადი საშუალებები.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ მფლობელს უსასყიდლოდ მიაწოდა 38,730 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება.

5. უფლება უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე

	მიწა და შენობები
ღირებულება	
1 იანვარი 2019	4,142,170
შემოსვლა	236,190
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	4,378,360
შემოსვლა	1,748,200
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	6,126,560
აკუმულირებული ცვეტა	
1 იანვარი 2019	(287,007)
ცვეტის ხარჯი	(432,365)
გასვლაზე ელიმინირებული ცვეტა	-
31 დეკემბერი 2019	(719,372)
ცვეტის ხარჯი	(474,452)
გასვლაზე ელიმინირებული ცვეტა	-
31 დეკემბერი 2020	(1,193,824)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი 2019	3,855,163
31 დეკემბერი 2019	3,658,988
31 დეკემბერი 2020	4,932,736

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

მიწა და შენობები მოიცავს ვაკანტურ მიწის ნაკვეთებს, რომელთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის, 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს შესაბამისად 4,895,890 ლარს, 3,305,890 ლარს და 3,305,890 ლარს.

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია უფლებას, დამფუძნებლისგან უსასყიდლო უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე, აფასებს სამართლიანი ღირებულებით და ამავდროულად აღიარებს „სხვა რეზერვს“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებაში უზუფრუქტით მიღებული ქონების სამართლიანი ღირებულების ექვივალენტი თანხით. სამართლიანი ღირებულების დადგენა ხდება დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ. საწყისი აღიარების შემდგომ, უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანია ამორტიზაციის ხარჯის დარიცხვას ახდენს წრფივი მეთოდით, უზუფრუქტის პერიოდის განმავლობაში (5-10 წელი), ამავე პერიოდში აღიარებს „სხვა რეზერვის ამორტიზაციას“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში, ცალკე ფინანსური ანგარიშგების მუხლად, ამორტიზაციის ტოლი თანხით. ამორტიზაციის ხარჯი, ისევე როგორც სხვა რეზერვის ამორტიზაცია, ხდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული ანგარიშგებაში, რომელსაც მიეკუთვნება.

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ძირითადი საწყობი	1,345,032	524,870	214,801
ფიზიკური პირები*	356,075	247,103	227,942
სხვა	1,774	-	-
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,702,881	771,973	442,743

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაწილი გადაცემულია ფიზიკურ პირებზე (თანამშრომლებზე) სხვადასხვა ლოკაციაზე საოპერაციო საქმიანობის წარმართვის მიზნით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	-	2,388	4,290
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-
წმინდა სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	-	2,388	4,290
გადახდილი ავანსები	-	119,598	-
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	-	121,986	4,290

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,066,831	2,140,518	10,051,247
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	2,066,831	2,140,518	10,051,247

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

კომპანიას მიმდინარე ანგარიშზე განთავსებულ სახსრებზე ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. კომპანიის მიერ გენერირებული საპროცენტო შემოსავლები 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენდა: 277,389 ლარს (2019: 820,424 ლარს).

ფული განთავსებული ადგილობრივ საფინანსო დაწესებულებებში, რომელთა რეიტინგი FITCH-ის მიხედვით არის B+ და BB-.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31 დეკემბერი 2020 კორექტირებული	31 დეკემბერი 2019 კორექტირებული	1 იანვარი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	82,566	61,721	33,919
გადასახდელი ხელფასები	13,418	20,296	2,359
მიღებული ავანსები	1,823,029	1,299,032	2,878
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,919,013	1,381,049	39,156

კომპანია მიღებულ ავანსში აღრიცხავს იმ გამოუმუშავებელი დაფინანსების ნაწილს, რომელიც მან მიიღო მაგრამ არ მომხდარა მისი ათვისება. ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად აღნიშნული ავანსები არ არის უკანდაბრუნებადი და მისი გამოუმუშავება ავტომატურად ხდება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში

10. კაპიტალი**(ა) მფლობელთა კაპიტალი**

ლარი	შენატანის ტიპი	შენატანის მოცულობა
მფლობელთა კაპიტალი კომპანიის დაარსებისას		-
	ფულადი შენატანი	16,361,264
	არაფულადი შენატანი	852,147
სატრანსპორტო საშუალებები	736,150	736,150
მანქანა-დანადგარები	4,210	4,210
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	100,365	100,365
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11,422	11,422
მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		17,213,411
მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		17,213,411
მფლობელთა კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		17,213,411

თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია არაფულადი სახით მიღებულ კაპიტალურ შენატანებს აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით. სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრას ახდენს დამოუკიდებელი შემფასებელი.

ინფორმაცია შემფასებლებსა და მათ მიერ გამოყენებულ მეთოდებზე მოცემულია ცხრილში:

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

შემფასებელი	შემფასებლის სერთიფიკატი ს ნომერი	შეფასების თარიღი	გამოყენებული შეფასების მეთოდი	შეფასებული ღირებულება
ბ. კაკოიშვილი	#NP-0111	4/18/2018	შეფასების მეთოდი: დანახარჯებითი მიდგომა - ანალოგური მოწყობილობის (დაგროვილი ცვეთის გარეშე) სატრანსპორტო საშუალებები	652,369 ლარი
			სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	648,750
			საბაზრო ამოკრების მეთოდი, ტექნიკური მდგომარეობის მეთოდი	3,619
ბ. კაკოიშვილი	#NP-0111	5/2/2018	მანქანა-დანადგარები	67,799 ლარი
			სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	4,210
			სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	52,168
რ. კვინიკაძე	#P-0218	5/24/2018	შეფასების მეთოდი: დანახარჯებითი მიდგომა - ანალოგთან პირდაპირი შედარების ხერცი, ჩანაცვლებითი ღირებულების მეთოდი	104,479 ლარი
			სატრანსპორტო საშუალებები	59,900
			სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	44,579
რ. კვინიკაძე	#P-0218	7/3/2018	მედარებითი მიდგომა "ანალოგთან პირდაპირი ცანაცვლების ხერცი" / დანახარჯებითი მიდგომა "ჩანაცვლებითი ღირებულების მეთოდი"	27,500 ლარი
			სატრანსპორტო საშუალებები	27,500

ჯამში შეფასებული არაფულადი კაპიტალური შენატანების ღირებულება შეადგენდა 852,147 ლარს.

2019 და 2020 საანგარიშგებო პერიოდებში არ ყოფილა ცვლილება დამფუძნებლის კაპიტალში.

კომპანიას არ გამოუცხადებია, ან გაუცია დივიდენდები 2019 და 2020 საანგარიშგებო პერიოდებში.

(ბ) სხვა რეზერვი

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია უფლებას, უსასყიდლო უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე, აფასებს სამართლიანი ღირებულებით და ამავდროულად აღიარებს „სხვა რეზერვს“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებაში უზუფრუქტით მიღებული ქონების სამართლიანი ღირებულების ექვივალენტი თანხით. სამართლიანი ღირებულების დადგენა ხდება დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ. საწყისი აღიარების შემდგომ, უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანია ამორტიზაციის ხარჯის დარიცხვას ახდენს წრფივი მეთოდით, უზუფრუქტის პერიოდის განმავლობაში (5-10 წელი), ამავე პერიოდში აღიარებს „სხვა რეზერვის ამორტიზაციას“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში, ცალკე ფინანსური ანგარიშგების მუხლად, ამორტიზაციის ტოლი თანხით. ამორტიზაციის ხარჯი, ისევე როგორც სხვა რეზერვის

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ამორტიზაცია, ხვდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული ანგარიშგებაში, რომელსაც მიეკუთვნება.

	ლარი
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,855,163
უზუფრუქტით მიღებული ქონების ზრდა (შენიშვნა 5, შემოსვლა)	236,190
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია (შენიშვნა 5, ამორტიზაციის ხარჯი)	(432,365)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,658,988
უზუფრუქტით მიღებული ქონების ზრდა (შენიშვნა 5, შემოსვლა)	1,748,200
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია (შენიშვნა 5, ამორტიზაციის ხარჯი)	(474,452)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,932,736

11. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალი იყოფა ორ ნაწილად: შემოსავლები დაკავშირებული მხარისგან და სხვა შემოსავალი ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან.

ლარი	2020	2019 კორექტირებული
შემოსავლები დაკავშირებული მხარისგან (გ/შ 11.1)	12,378,478	171,786
სხვა შემოსავალი ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან	5,951	94,208
სულ შემოსავლები	12,384,429	265,994

გ/შ 11.1

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაა ქალაქ თბილისში არსებული მწვანე და დასასვენებელი ადგილების მოვლა-შენახვა, შესაბამისად, ქალაქის მერია, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის 100% მფლობელს, არის კომპანიის ძირითადი მომხმარებელი. გამომდინარე იქიდან, რომ არის მერიის დაქვემდებარებაში, კომპანია მუშაობს სოციალურ-ეკონომიკური სარგებელის მიზნით. ყოველწლიურად კომპანიას გადაეცემა ბიუჯეტით განსაზღვრული რესურსები მწვანე ტერიტორიების მოვლა-პატრონობისთვის, მუნიციპალური სკვერებისათვის და ა.შ.

12. გამომუშავებული შემოსავლის თვითღირებულება

ლარი	2020	2019 კორექტირებული
პირდაპირი ხელფასები	6,065,667	4,330,833
კომუნალური ხარჯი	2,251,788	1,528,822
ცვთის ხარჯი	929,375	718,948
ფანტანის შეკეთების ხარჯი	723,675	226,020
სანვავისა და ზეთის ხარჯი	353,433	378,852
ნედლეულისა და სამომხმარებლო ნივთების ხარჯი	199,267	154,654
სხვა ხარჯები	42,951	7,675
სულ გამომუშავებული შემოსავლის თვითღირებულება	10,566,156	7,345,804

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2020	2019 კორექტირებული
საგადასახადო ხარჯი*	2,319,682	57,995
სახელფასო ხარჯი	495,443	413,505
უზუფრუქტის ცვეთის ხარჯი	474,452	432,365
საავტომობილო ხარჯი	213,920	166,533
კომუნალური ხარჯი	95,260	70,601
სამომხმარებლო ნივთების ხარჯი	80,851	64,947
დაზღვევის ხარჯი	51,917	28,640
შეკეთების ხარჯი	36,556	70,905
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯი	22,963	16,452
კომპიუტერის ხარჯი	20,684	11,290
აუდიტორის ანაზღაურება	11,608	17,356
საწვავისა და ზეთის ხარჯი	11,877	19,056
სხვა ხარჯები	22,744	23,593
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	3,857,957	1,393,238

*კომპანიის მიერ, ხდებოდა თბილისის მერიის განკარგულებების საფუძველზე განხორციელებული მომსახურებისთვის მიღებული თანხების სსკ 168-ე მუხლის მე-4 ნაწილის ი) ქვეპუნქტის შესაბამისად: დღგ-ს ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდებად განხილვა. საგადასახადო შემონმების მიერ დადგინდა, რომ საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მე-2 ნაწილის ა.ა) ქვეპუნქტის შესაბამისად, ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის განკარგულებით განსაზღვრული სამუშაოების შესრულებისას, შეძენილი საქონელსა და მომსახურეობაზე გადახდილი დღგ-ს თანხა არ ექვემდებარება ჩათვლას. შესაბამისად, შემონმების შედეგების საფუძველზე მენეჯმენტის მხრიდან განხორციელდა დღგ-ს ჩასათვლელი თანხების კორექტირება ღირებულებით 2,260,294 ლარი.

14. არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები)

ლარი	2020	2019
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	474,452	432,365
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ნამეტი	17,033	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები)	(36,107)	51,963
არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები)	455,378	484,328

15. მოგების გადასახადი

2019 და 2020 საანგარიშგებო პერიოდებში კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები, შესაბამისად, მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 0 ლარი.

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას, სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად. ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

16. საგადასახადო ვალდებულებები, გარდა მოგების გადასახადისა

საგადასახადო ვალდებულებები, გარდა მოგების გადასახადისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 227,976 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საგადასახადო აქტივი შეადგენდა 1,144,488 ლარს

საგადასახადო ვალდებულებები, გარდა მოგების გადასახადისა, შედგება დღგ-ს ვალდებულებისგან, ქონების საგადასახადო ვალდებულებისა და საშემოსავლო ვალდებულებისგან გადახდილ ხელფასებზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

2016 წლის 1-ლი იანვრიდან, სსიპ შემოსავლების სამსახურმა მოახდინა თითოეული ტიპის საგადასახადო ხარჯების ანგარიშების ერთ ანგარიშად გაერთიანება, მათთვის საერთო კოდის მინიჭება და საერთო ვალდებულებად წარმოდგენა, რის გამოც ფინანსურ ანგარიშგებებში ხდება საგადასახადო ვალდებულებებისა და აქტივების ერთმანეთში გადახურვა და წმინდა სახით წარმოდგენა.

17. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია მაქსიმალურად ზუსტი ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გაყიდვისგან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღისას, თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულებების გადაცემისას, კომპანიამ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა შეფასების მეთოდის გამოყენებით, შეფასების მეთოდის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის რეალიზაციიდან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადასაცემად ბაზრის მონაწილეებს შორის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში შეფასების თარიღით, შეფასების გამოყენებული მეთოდია დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელი, ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულების გამოთვლა ხდება მომავალი ძირითადი და საპროცენტო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, დისკონტირებული ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები არ განსხვავდება მათი რეალური ღირებულებებისგან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან გამომდინარე, კომპანიაზე ვრცელდება შემდეგი სახის რისკები:

- **საკრედიტო რისკი:** ალბათობა, რომ მსესხებელი ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით, ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:
 - საპროცენტო რისკი;
 - სავალუტო რისკი,

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	01 იანვარი, 2019
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,066,831	2,140,518	10,051,247
სავაჭრო მოთხოვნები	-	2,388	4,290
საგადასახადო აქტივები	-	1,144,488	497,287
სულ ფინანსური აქტივები	2,066,831	3,287,394	10,552,824
ფინანსური ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	227,976	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	95,984	82,017	36,278
სულ ფინანსური ვალდებულებები	323,960	82,017	36,278

i. რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე.

კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად. კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა ბიზნეს რისკების იდენტიფიცირებისა და მათი მართვის შესახებ.

ii. საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკი, ერთი მხარის მიერ მეორე მხარის მიმართ ფინანსური ვალდებულებების არ შესრულების შემთხვევაში.

კომპანიის მაქსიმალური ზემოქმედება საკრედიტო რისკზე, ძირითადად, აისახება ბალანსზე არსებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შეფასება

კომპანია იყენებს გაუფასურების 3 დონიან მოდელს, რომელიც დაფუძნებულია ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდგომ მისი საკრედიტო რისკის ხარისხის ცვლილებაზე, რომელიც ჩამოთვლილია ქვემოთ:

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

- ფინანსური ინსტრუმენტი, რომელიც არ არის გაუფასურებული საწყისი აღიარებისას, კლასიფიცირდება როგორც I დონე და მისი საკრედიტო რისკი განგრძობითად კონტროლირებადია კომპანიის მიერ,
- თუ საწყისი აღიარების შემდგომ დაფიქსირდა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა, მაშინ ფინანსური ინსტრუმენტი გადადის II დონეში, მაგრამ ამ ეტაპზე არ მიიჩნევა გაუფასურებულად,
- თუ ფინანსური ინსტრუმენტი გაუფასურებულია, მაშინ ის გადადის III დონეში,
- I დონის ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი არის პროპორციული წილი მომდევნო 12 თვეში მოსალოდნელი მოვლენებისა, ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი II და III დონისთვის გამოითვლება როგორც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს კომპანიის მიერ გამოყენებულ გაუფასურების მეთოდს:

I დონე	II დონე	III დონე
(საწყისი აღიარება)	(საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა საწყისი აღიარების შემდეგ)	(გაუფასურებული აქტივი)
12-თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	არსებობის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ხარჯი	არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი

კომპანია ფინანსური ანგარიშგების ყველა ფინანსურ აქტივს, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, ასახავს I დონეში როგორც 2020 წლის დასაწყისში ასევე 2020 წლის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნებისთვის კომპანია იყენებს გამარტივებულ მდგომას, რომელიც დაფუძნებულია ვადაგადაცემაზე დღეებზე. კომპანიას აქვს 4 ვადაგადაცემის დონე, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის პროცენტი დაფუძნებულია კომპანიის საოპერაციო სექტორზე, მის წარსულ გამოცდილებასა და ეკონომიკურ ფაქტორებზე, მათ შორის სამომხმარებლო ფასების ინდექსზე, მონეტარული პოლიტიკის განაკვეთსა და მშპ ზრდაზე.

ზარალის ანარიცხი ითვლება მოცემული საფუძვლებიდან ერთ-ერთით, ა) 12 თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი - თუ ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი მისი საწყისი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვან ზრდას არ განიცდის, ბ) არსებობის მანძილზე არსებული საკრედიტო ზარალი - თუ ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი მისი საწყისი აღიარების შემდეგ განიცდის მნიშვნელოვან ზრდას.

კომპანია სრულად უიმედო ვალებს ჩამოწმებს მას შემდეგ, რაც მიიღებს ოფიციალურ დადასტურებას კონტრაგენტის გაკოტრების ან/და ლიკვიდაციის შესახებ ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის უზრუნველყოფილი.

iii. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ სუბიექტს გაუძნელდება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულება, ლიკვიდურობის რისკი ეხება ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების არსებობას, რომლებიც უკავშირდება ფინანსურ ინსტრუმენტებს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, ლიკვიდურობის რისკი არსებობს მაშინ, როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა.

ლიკვიდურობის ცხრილი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

	1 წელზე ნაკლები	1 დან 5 წლამდე	5 და მეტი ვადით	სულ
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,066,831	-	-	2,066,831
სულ ფინანსური აქტივები	2,066,831	-	-	2,066,831
საგადასახადო ვალდებულებები	227,976	-	-	227,976
სავაჭრო ვალდებულებები	95,984	-	-	95,984
სულ ფინანსური ვალდებულებები	323,960	-	-	323,960
ლიკვიდურობის პოზიცია	1,742,871	-	-	1,742,871

ლიკვიდურობის ცხრილი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წელზე ნაკლები	1 დან 5 წლამდე	5 და მეტი ვადით	სულ
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,140,518	-	-	2,140,518
სავაჭრო მოთხოვნები	2,388	-	-	2,388
საგადასახადო აქტივები	1,144,488	-	-	1,144,488
სულ ფინანსური აქტივები	3,287,394	-	-	3,287,394
სავაჭრო ვალდებულებები	82,017	-	-	82,017
სულ ფინანსური ვალდებულებები	82,017	-	-	82,017
ლიკვიდურობის პოზიცია	3,205,377	-	-	3,205,377

ლიკვიდურობის ცხრილი 2019 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წელზე ნაკლები	1 დან 5 წლამდე	5 და მეტი ვადით	სულ
ფული და ფულის ექვივალენტები	10,051,247	-	-	10,051,247
სავაჭრო მოთხოვნები	4,290	-	-	4,290
საგადასახადო აქტივები	497,287	-	-	497,287
სულ ფინანსური აქტივები	10,055,537	-	-	10,552,824
სავაჭრო ვალდებულებები	36,278	-	-	36,278
სულ ფინანსური ვალდებულებები	36,278	-	-	36,278
ლიკვიდურობის პოზიცია	10,019,259	-	-	10,516,546

ლიკვიდურობის რისკის მართვისათვის კომპანია ინარჩუნებს ფულადი რეზერვების ადეკვატურ დონეს და ახდენს სასესხო შესაძლებლობების მოძიებას, ამავდროულად, ახდენს მიმდინარე და სამომავლო ფულადი ნაკადების მონიტორინგს და ცდილობს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადების დამთხვევას.

(გ) კაპიტალის რისკის მართვა

კომპანია კაპიტალის მართვით აუმჯობესებს თავის უნარს გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და ამ გზით უზრუნველყოს აქციონერებისა და სხვა დაინტერესებული პირებისთვის შესაბამისი სარგებლის გადაცემა; ამავდროულად კაპიტალის მართვით კომპანია ინარჩუნებს კაპიტალის ოპტიმალურ სტრუქტურას, რითაც ამცირებს კაპიტალის ღირებულებას.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

კაპიტალი შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში განმარტებული მთლიანი კაპიტალისა და წმინდა ვალდებულებებისგან, რომელიც ამ მიზნებისათვის განიმარტება, როგორც სხვაობა მიღებულ სესხებსა და ფულისა და ფულის ექვივალენტებს შორის.

კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნებისა ან/და შეცვლის მიზნით კომპანია ცვლის აქციონერებისადმი გადასახდელი დივიდენდის მოცულობას, უშვებს ახალ აქციონერს ან ვალდებულებების შემცირების მიზნით ყიდის აქტივებს.

კომპანიის კაპიტალის რისკის მართვის პოლიტიკა უცვლელია 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული ფინანსური წლის შემდეგ.

18. პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები

კომპანიას არ აქვს რაიმე ტიპის პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

19. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები არიან კომპანიის მფლობელები, საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოები და უმაღლესი რანგის მენეჯმენტი.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შესაძლოა დადონ გარიგებები, რომლებსაც არ დადებდნენ არადაკავშირებულ მხარეებთან და განახორციელონ ტრანზაქციები, რომლებზეც არ იმოქმედებს ის პირობები, რომლებიც იმოქმედებდა არადაკავშირებულ მხარეებთან.

დაკავშირებულ მხარეთა პოტენციური კავშირის დასადგენად ყურადღება ექცევა გარიგების და ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას.

(ა) მფლობელები

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის თბილისის მერია.

„ბასს 24“-ის 25-ე პუნქტის მიხედვით: ანგარიშვალდებული საწარმო განთავისუფლდება ინფორმაციის გამჟღავნების შესახებ მე-18 პუნქტით გათვალისწინებული მოთხოვნებისგან, თუ დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები და დაუფარავი ნაშთები, მათ შორის ვალდებულებები, ეხება:

ა) სახელმწიფოს, რომელიც აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს, ან მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

შესაბამისად, კომპანიას არ განუცხადებია თბილისის მერიასთან განხორციელებული ოპერაციებისა და დაუფარავი ნაშთების შესახებ ინფორმაცია ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნებში.

(ბ) უმაღლესი რანგის მენეჯმენტის ანაზღაურება

წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის მენეჯმენტის მიერ მიღებულმა ანაზღაურებამ და მოკლევადიანმა სარგებელმა შეადგინა:

ლარი	2020	2019
ანაზღაურება და მოკლევადიანი სარგებელი	214,450	211,730

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე შპს „ეკოსერვის ჯგუფის“ მფლობელს და მენეჯმენტს

ჩვენ ჩავატარეთ თანდართული 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშის მიმოხილვა, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშების და აუდიტის შესახებ კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად (შემდგომში - „საკანონმდებლო მოთხოვნები“)

მმართველობის ანგარიშის მომზადებასა და მის შესაბამისობაზე საკანონმდებლო მოთხოვნებთან პასუხისმგებელია კომპანიის მენეჯმენტი, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ჩვენი პასუხისმგებლობაა მიმოვიხილოთ მმართველობის ანგარიში და გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შესაბამისობაშია მმართველობის ანგარიში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან და რამდენად თანხვედრილია 2020 წლის 31 დეკემბრით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან. იმ შემთხვევაში თუ მმართველობის ანგარიში არ არის შესაბამისობაში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან და თანხვედრილ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ჩვენი პასუხისმგებლობაა, რომ განვაცხადოთ ამის შესახებ გამოცემულ დასკვნაში. ჩვენს მიერ შესრულებული სამუშაო შემოიფარგლება მხოლოდ: კომპანიის ხელმძღვანელობის და პერსონალის გამოკითხვით, ანალიტიკური პროცედურების ჩატარებით, მმართველობის და ფინანსური ანგარიშის შედარებით და თანხვედრილობის განსაზღვრით, და იმ დოკუმენტების მიმოხილვით რაც მომზადდა იმისთვის, რომ კომპანია ყოფილიყო შესაბამისობაში საკანონმდებლო მოთხოვნებთან. ჩვენ არ განგვიხორციელება რაიმე სახის მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად დანერგილი კონტროლის სისტემის სპეციალური მიმოხილვა, და არ გამოვთქვამთ რაიმე სახის მოსაზრებას მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად დანერგილი შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ჩვენი ჩატარებული მიმოხილვის საფუძველზე, ჩვენი ყურადღება არ მიუქცევია ფაქტებს რაც დაგვარწმუნებდა, რომ მმართველობის ანგარიში არ არის თანხვედრილი აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან არ არის შესაბამისი ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნებთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს „არესემ საქართველოს“ სახელით

გარიგების პარტნიორი: პაატა ჩუბინიძე

2021 წლის 24 ივნისი

RSM Georgia

S. Chubini

„ეკოსერვის ჯგუფი“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
31 დეკემბერი 2020

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა_____	1-3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____	4
მოგება/(ზარალის) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება _____	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება _____	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება_____	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები_____	8-35

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ეკოსერვის ჯგუფის“ მფლობელებს:

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ეკოსერვის ჯგუფის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი ანგარიშის პირობითი მოსაზრების საფუძველის თავში აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულის მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად („ფასს სტანდარტები“).

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2020 წელს კომპანიაში სსიპ „შემოსავლების სამსახურის“ მიერ ჩატარდა საგადასახადო შემოწმება, რომლის შედეგადაც გამოვლინდა ფაქტი, რომ დამატებული ღირებულების გადასახადი არ იყო აღრიცხული საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად. აღნიშნული გადასახადის არასწორი აღრიცხვის გამო შეცდომით არის აღიარებული მარაგებისა და ძირითადი საშუალებების შეძენები და დასაბეგრი ადმინისტრაციული ხარჯები 2018 წლიდან 2020 წლის ჩათვლით საანგარიშგებო პერიოდში ღირებულებით 2,260,294 ლარი. ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტ 8 – „სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები“-ს („ბასს 8“) შესაბამისად, აღნიშნული შეცდომა უნდა გასწორებულიყო რეტროსპექტიულად, თუმცა, ნაცვლად ამისა, კომპანიამ კუმულატიური ეფექტი 2,260,294 ლარის ოდენობით აღიარა 2020 წელს შესადარისი მონაცემების კორექტირების გარეშე, რაც წინააღმდეგობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის ზემოთხსენებულ სტანდარტთან. კომპანიას, რომ განეხორციელებინა აღნიშნული კორექტირება, ძირითადი საშუალებებისა და მარაგებისა ნაშთები, ასევე მათთან დაკავშირებული მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების ელემენტები და დაბეგვრადი ხარჯები იქნებოდა წარდგენილისაგან განსხვავებული. ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა აღნიშნული გადასახადის ეფექტი ზემოთ მოცემულ ფინანსური ანგარიშგების ელემენტებზე შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებში, შესაბამისად, ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებულია აღნიშნული ფაქტის გამო.

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბესს“) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის

კოდექსის („ბესსს-ის ეთიკის კოდექსი“) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირების გარეშე, გვსურს ყურადღება შევაჩეროთ ფინანსური ანგარიშგების მე-3 განმარტებით შენიშვნაზე, სადაც დეტალურად არის აღწერილი წინა წლების კორექტირებების მიზეზები.

სხვა გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება აუდიტებულია სხვა აუდიტორის მიერ, რომელმაც 2020 წლის 18 აგვისტოს გამოთქვა არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2020 წლის მმართველობის ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებას და აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე (სხვა ინფორმაციაზე).

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

ჩვენ შევასრულეთ გარკვეული პროცედურები, რაც საჭიროა მმართველობის ანგარიშის შესაბამისობის შესახებ დასკვნის შესადგენად, „საქართველოს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-6 მუხლის მე-7 პუნქტთან დაკავშირებით და ანგარიში ამ საკითხთან დაკავშირებით გამოვეცით ცალკე წერილით, რომელიც თარიღდება 2021 წლის 24 ივნისით.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასის სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან

შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან

ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასე-ეხის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

კომპანიის აქციონერებს სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

24 ივნისი, 2021

არესემ საქართველო

გარიგების პარტნიორი : პაატა ჩუბინიძე

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019 კორექტირებული	1 იანვარი, 2019 კორექტირებული
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	2,646,206	2,775,345	1,782,562
უფლება უზრუნველყოფით მიღებულ ქონებაზე	5	4,932,736	3,658,988	3,855,163
არამატერიალური აქტივები		19,155	21,740	24,324
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,598,097	6,456,073	5,662,049
საგადასახადო აქტივი	16	-	1,144,488	497,287
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,702,881	771,973	442,743
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	-	121,986	4,290
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	2,066,831	2,140,518	10,051,247
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,769,712	4,178,965	10,995,567
სულ აქტივები		11,367,809	10,635,038	16,657,616
მფლობელთა კაპიტალი	10	17,213,411	17,213,411	17,213,411
დაგროვილი ზარალი		(12,925,327)	(11,618,410)	(4,450,114)
კაპიტალი სხვა რეზერვებამდე		4,288,084	5,595,001	12,763,297
სხვა რეზერვი	10	4,932,736	3,658,988	3,855,163
სულ კაპიტალი		9,220,820	9,253,989	16,618,460
საგადასახადო ვალდებულება	16	227,976	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,919,013	1,381,049	39,156
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,146,989	1,381,049	39,156
სულ ვალდებულებები		2,146,989	1,381,049	39,156
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11,367,809	10,635,038	16,657,616

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი	ვახტანგ ნოზაძე	_____
მთავარი ბუღალტერი	შალვა შოშიაშვილი	_____

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

მოგება/(ზარალის) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ლარი	შენიშვნა	2020 კორექტირებული	2019
შემოსავალი	11	12,384,429	265,994
გამომუშაებული შემოსავლის თვითღირებულება	12	(10,566,156)	(7,345,804)
საერთო მოგება		1,818,273	(7,079,810)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(3,857,957)	(1,393,238)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	8	277,389	820,424
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	14	455,378	484,328
ზარალი დაბეგვრამდე		(1,306,917)	(7,168,296)
მოგების გადასახადი	15	-	-
წმინდა ზარალი		(1,306,917)	(7,168,296)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		(1,306,917)	(7,168,296)

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი ვახტანგ ნოზაძე _____

მთავარი ბუღალტერი შალვა შოშიაშვილი _____

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ათას ქართულ ლარში

ლარი	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	კაპიტალი სხვა რეზერვამდე	სხვა რეზერვი	სულ კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი (კორექტირებული)		17,213,411	(4,450,114)	12,763,297	3,855,163	16,618,460
წლის სრული შემოსავალი		(7,168,296)	(7,168,296)	-	(7,168,296)	(7,168,296)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	5	-	-	(432,365)	(432,365)	(432,365)
სხვა რეზერვის ზრდა	5	-	-	236,190	236,190	236,190
2019 წლის 31 დეკემბერი (კორექტირებული)		17,213,411	(11,618,410)	5,595,001	3,658,988	9,253,989
წლის სრული შემოსავალი		(1,306,917)	(1,306,917)	-	(1,306,917)	(1,306,917)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	5	-	-	(474,452)	(474,452)	(474,452)
სხვა რეზერვის ზრდა	5		-	1,748,200	1,748,200	1,748,200
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		17,213,411	(12,925,327)	4,288,084	4,932,736	9,220,820

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი	ვახტანგ ნოზაძე	_____
მთავარი ბუღალტერი	შალვა შოშიაშვილი	_____

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

ლარი	შენიშვნა	2020	2019 კორექტირებული
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მოგება დაბეგვრამდე		(1,306,917)	(7,168,296)
კორექტირებები:			
ცვეთისა და ამორტიზაციის დანახარჯები	4	929,376	718,948
ძირითადი საშუალების ჩამოწერის ხარჯები	4	6,760	5,793
ძირითადი საშუალების უსასყიდლო რეალიზაცია	4	38,730	-
უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების ამორტიზაციის ხარჯი	5	474,452	432,365
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	4	(17,033)	-
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	5	(474,452)	(432,365)
საპროცენტო შემოსავალი	8	(277,389)	(820,424)
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
მარაგების ზრდა		(1,132,817)	(490,670)
ცვლილებები საგადასახადო აქტივში / ვალდებულებაში		916,512	(647,201)
სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა		121,986	(117,696)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა		993,916	1,341,893
საოპერაციო საქმიანობიდან გამოყენებული ფულადი სახსრები		273,124	(7,177,653)
მიღებული პროცენტები		277,389	820,424
ფულადი სახსრები გენერირებული/(გამოყენებული) საოპერაციო საქმიანობაში		550,513	(6,357,229)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	4	(651,098)	(1,553,500)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	4	26,898	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(624,200)	(1,553,500)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა		(73,687)	(7,910,729)
ფული და ფულის ექვივალენტები, წლის დასაწყისში 1 იანვარი	8	2,140,518	10,051,247
საკურსო სხვაობის გავლენა ფულზე და ფულად ექვივალენტებზე		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები, წლის ბოლოს 31 დეკემბერი		2,066,831	2,140,518

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 ივნისს.

დირექტორი	ვახტანგ ნოზაძე	_____
მთავარი ბუღალტერი	შალვა შოშიაშვილი	_____

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

1. ანგარიშის წარმდგენი პირი

(ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

2020 წელს კომპანიის მოქმედი წესდების შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის საგანს წარმოადგენდა თბილისის მუნიციპალიტეტის ადმინისტრაციულ საზღვრებში არსებული, წესდების დანართ 1-ში ჩამოთვლილი (ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის დავალების შემთხვევაში ასევე სხვა) გამწვანებული ტერიტორიების, დასასვენებელი ადგილების, შადრევნების მოვლა-პატრონობა, კერძოდ:

ა. გამწვანებული ტერიტორიების და დასასვენებელი ადგილების მოვლა პატრონობა, მათ შორის:

ა.ა. ნიადაგის მომზადება დარგვისათვის ან თესვისათვის, სტრუქტურა დარღვეული ნიადაგის მოჭრა და გატანა, ნიადაგის ნოყიერი ნაზავის მიწოდება, გაშლა და მოსწორება, ნიადაგის გადაბარვა და მოსწორება (პლანირება), მულჩირება, მოხრეშვა;

ა.ბ. მწვანე ნარგავების დარგვა და გადარგვა;

ა.გ. გამწვანებული ტერიტორიების მოვლა-პატრონობა რომელიც მოიცავს: გაზონის, ხვარა მცენარეების, საყვავილე თარგების (ყვავილნარი), ხეების, ბუჩქების (მათ შორის, ტროტუარი), ქოთნის მცენარეების მოვლას, ტერიტორიის გათიბვას;

ა.დ. ხეების ფორმირებითი, სანიტარული და გამაახალგაზრდავებელი სხვა;

ა.ე. მწვანე ნარგავების მოვლის ღონისძიებებში მონაწილეობა სტიქიური და სხვა გაუთვალისწინებელი მოვლენების შემთხვევაში;

ა.ვ. გამწვანებულ ტერიტორიებზე ყინვისადმი არამდგრადი მცენარეების შეფუთვა, გაზონებისა და ყვავილნარების მოვლა პატრონობა, თბილისის ტერიტორიაზე არსებული ვერტიკალური გამწვანების (მცენარეების) მოვლა-პატრონობა;

ა.ზ. მოვლითი ჭრების განხორციელება, მათ შორის დამფუძნებლის დავალების შემთხვევაში;

ა.თ. სარწყავი სისტემების აღდგენა, მოწყობა და რეაბილიტაცია;

ა.ი. თბილისის ტერიტორიაზე არსებული შადრევნების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.კ. სოკოს ფორმის სასმელი წყაროების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა; ა.ლ. რეტერატების მოვლა-პატრონობა;

ბ. ფიტოსანიტარული ღონისძიებების განხორციელება, მათ შორის:

ბ.ა. მწვანე ნარგავების ფიტოსანიტარული კვლევა;

ბ.ბ. მწვანე ნარგავების ბიოლოგიური და ქიმიური დაცვა მავნებელი დაავადებებისაგან და შესაბამისი მოვლითი ღონისძიებები, საჭიროებიდან გამომდინარე სხვა აგროტექნიკური ღონისძიებების განხორციელება;

ბ.გ. ხმელი ხეების მოჭრა, კუნძის ამოღება, დამუშავება და გატანა;

ბ.დ. დაავადებული, ზეხმელი, ხმობადი, ფაუტი, გადაბერებული (ამორტიზებული) და ავარიული ხეების მოჭრა;

ბ.ე. სპეციალური ჭრების განხორციელება,

გ. ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მიერ განხორციელებული მწვანე ინფრასტრუქტურის მოწყობის პროექტების ფარგლებში, მესამე მხარის მიერ ნაკისრი ვალდებულებების განხორციელების ზედამხედველობა;

დ) მუნიციპალური სანერგეების მოვლა-პატრონობა და განვითარება;

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ე) მოჭრილი მწვანე ნარგავებისა და მწვანე ნარჩენების მართვა საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობისა და კომპეტენციის ფარგლებში;

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 473-ს, ხოლო 2019 წლის შესაბამისი მაჩვენებელია - 366.

ორგანიზაციის 100%-ის მფლობელია ქალაქ თბილისის მერია.

(ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, კომპანია დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის მახასიათებლებით. იურიდიული, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, მაგრამ ექვემდებარებიან სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს, რომლებიც, სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად, დამატებით გამოწვევებს უქმნიან საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს ზეგავლენის შესახებ, კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

საქართველოს ეკონომიკა გარკვეული სტრუქტურული გამოწვევებით ხასიათდება, რამაც COVID-19 პანდემიით გამოწვეული რეცესიის პირობებში საგარეო ფაქტორების მიმართ მოწყვლადობის რეალიზება გამოიწვია. საქართველო მცირე ზომის ღია ეკონომიკაა დოლარიზაციის ჯერ კიდევ მაღალი მაჩვენებლით, მიმდინარე ანგარიშის დეფიციტითა და საერთაშორისო ფინანსურ ნაკადებზე მზარდი დამოკიდებულებით, რაც გლობალური ეკონომიკური და ფინანსური ტენდენციების მიმართ მოწყვლადობას განაპირობებს. მსოფლიო მასშტაბით COVID-19 პანდემიით გამოწვეულმა ეკონომიკურმა კრიზისმა, კერძოდ კი ისეთმა გარემოებებმა, როგორებიცაა მნიშვნელოვნად შემცირებული ეკონომიკური აქტივობა, ფინანსური ნაკადების შემოღინების კლება, განვითარებად ქვეყნებში გაზრდილი რისკის პრემია და, ასევე, პანდემიის გავრცელებასა და მის ხანგრძლივობასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა, საქართველოს ეკონომიკის საგარეო ფაქტორების მიმართ მოწყვლადობის რეალიზება გამოიწვია. შესაბამისად, გაზრდილია ფინანსური სტაბილურობის რისკებიც.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი ორგანიზაციის პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს (ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (“ფასს სტანდარტები”) თანახმად, რომლებიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს,

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით.
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით)
- დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

სამართლიანი ღირებულების იერარქიის დონებს შორის ტრანსფერები კომპანიის მიერ აღიარებულია იმ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, რომლის განმავლობაშიც მოხდა ცვლილება.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. წარმოდგენილი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია მეათასედებამდე სიზუსტით, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

2020 წლის 1 იანვრის შემდეგ შევიდა ძალაში რამდენიმე ახალი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, თუმცა არცერთი მათგანი არსებით გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორება - ბიზნესის განმარტება);
- საპროცენტო განაკვეთის ზღვრის რეფორმა - IBOR „ფაზა 2“ (შესწორება - ფასს 9, ბასს 39 და ფასს 7) და
- კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო შეღავათები (ცვლილებები ფასს 16-ში);
- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (შესწორება - არსებითის განმარტება);
- ფინანსური ანგარიშგების განახლებული კონცეპტუალური საფუძვლები

კომპანიას არ დაუწერავს ახალი და შესწორებული სტანდარტები ან ინტერპრეტაციები, რომლებიც მიმდინარე ანგარიშგების პერიოდისათვის არ იყო სავალდებულო.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

კომპანიას არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული 2020 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფისკალური წლისთვის.

ხელმძღვანელობის მოლოდინით, ახალი სტანდარტები, ცვლილებები და ინტერპრეტაციები კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ძალაში შესვლის შემდეგ. კომპანიამ შეაფასა, შესაძლებლობისამებრ, ყველა ამ ახალი სტანდარტისა და ცვლილების შესაძლო გავლენა, რომელიც ძალაში შევა მომავალი პერიოდებისთვის.

ფასს 17 დაზღვევის ხელშეკრულებები (გამოცემულია 2017 წლის მაისში) - სტანდარტი, რომელიც შეცვლის ფასს 4-ს, ძალაში შედის 2021 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში (ადრეული გამოყენება დაშვებულია მხოლოდ მაშინ, როდესაც საწარმო იყენებს ფასს 9-ს და ფასს 15-ს) რომლის თანახმადაც, სადაზღვევო ვალდებულება განისაზღვრება მიმდინარე შესრულების ღირებულებით და წარმოადგენს შედარებით სრულ საზომ და წარმოსადგენ მიდგომას ყველა ტიპის სადაზღვევო გარიგებისთვის.

ზემოხსენებული მოთხოვნები შექმნილია იმისათვის, რომ მიღწეულ იქნას სადაზღვევო გარიგებების თანმიმდევრული, პრინციპებზე დაფუძნებული ბუღალტრული აღრიცხვა, რაც ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს საშუალებას მისცემს შეაფასოს ეფექტი, რომელიც აქვთ სადაზღვევო ხელშეკრულებებს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, მის ფინანსურ შედეგებზე და ფულად ნაკადებზე. სტანდარტი ასევე მოითხოვს რომ იგივე პრინციპით აღირიცხოს გადაზღვევისა და დისკრეციული მონაწილეობის მახასიათებლებით გაცემული საინვესტიციო ხელშეკრულებები.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია როგორც გამოცემული დაზღვევის ხელშეკრულებები, ასევე გადაზღვევის ხელშეკრულებები, სტანდარტს არ აქვს მოსალოდნელი ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2022 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შედის შემდგომი შესწორებები:

- წაგებიანი ხელშეკრულებები - ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება (ბასს 37-ის ცვლილებები);
- ძირითადი საშუალებები: შემოსავალი მიზნობრივ გამოყენებამდე (ბასს 16-ის ცვლილებები);
- ფასს სტანდარტების წლიური გაუმჯობესება 2018-2020 (ცვლილებები ფასს 1, ფასს 9, ფასს 16 და ბასს 41 სტანდარტებში); და
- კონცეპტუალური მიდგომა (ფასს 3-ის ცვლილებები).

სხვა

კომპანიას არ გააჩნია მოლოდინი, რომ ბასსკ-ის მიერ გამოშვებული სხვა რომელიმე სტანდარტს, რომელიც ჯერ არ არის ძალაში შესული, ექნება არსებითი გავლენა მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2.1. სააღრიცხვო პოლიტიკა

(ა) შემოსავალი

შემოსავალი აღიარებულია იმ ოდენობით, რომელიც ასახავს იმ ანაზღაურებას, რომელსაც კომპანია უფლებამოსილი იქნება, საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემის სანაცვლოდ. მომხმარებელთან თითოეული კონტრაქტისთვის კომპანია: ადგენს ხელშეკრულებას მომხმარებელთან; განსაზღვრავს ხელშეკრულებაში შესრულების ვალდებულებებს; განსაზღვრავს გარიგების ფასს, რომელიც ითვალისწინებს ცვლადი ანაზღაურების შეფასებას და ფულის დროის ღირებულებას; გამოყოფს გარიგების ფასს ცალკეული შესრულების

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ვალდებულებებზე თითოეული ცალკეული საქონლის ან მომსახურების მისაღწევად ფარდობითი ცალკეული გასაყიდი ფასის საფუძველზე; და აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შესრულების თითოეული ვალდებულება შესრულდება ისე, რომ ასახულია დაპირებული საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემა.

კომპანიის შემოსავალი იყოფა ორ ნაწილად: შემოსავლები დაკავშირებული მხარისგან და სხვა შემოსავალი ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაა ქალაქ თბილისში არსებული მწვანე და დასასვენებელი ადგილების მოვლა-შენახვა, შესაბამისად, ქალაქის მერია, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის 100% მფლობელს, არის კომპანიის ძირითადი მომხმარებელი. გამომდინარე იქიდან რომ არის მერიის დაქვემდებარებაში კომპანია მუშაობს სოციალურ-ეკონომიკური სარგებლის მიზნით. ყოველწლიურად კომპანიას გადაეცემა ბიუჯეტით განსაზღვრული რესურსები მწვანე ტერიტორიების მოვლა-პატრონობისთვის, მუნიციპალური სკვერებისათვის და ა.შ.

თითოეული სახის ფულადი ტრანსფერისათვის კომპანია აღიარებს შემოსავალს გადახდილი ფაქტობრივი ხარჯების საფუძველზე და მეორეს მხრივ აღიარებს მიღებულ ავანსებს, რაც უტოლდება გამოუყენებელი ფულადი სახსრების ოდენობას თითოეული ტიპის ფულადი ტრანსფერისათვის საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის.

(ბ) ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

(გ) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, ასევე აქტივის დემონტაჟის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას. შეფასებითი დანახარჯები აისახება რეზერვის სახით. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს, რომელთა გამოყენების ვადა და ექსპლუატაციის პერიოდი განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალების ცალკეული კომპონენტები. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებები არ განეკუთვნება ისეთი აქტივების კატეგორიას, რომელთა ღირებულებებიც ხშირად იცვლება.

ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

ii. შემდგომი ხარჯები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აღიარდება ერთეულის საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

iii. ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. რაც შეეხება კომპანიის მიერ აშენებულ აქტივებს, მათი ცვეთის დაანგარიშება ხდება აქტივების საბოლოო მდგომარეობამდე მიყვანის და მათი გამოყენებისთვის მზაობის დღიდან.

ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. იჯარით აღებულ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის ან იჯარის ხანგრძლივობის მიხედვით უმცირესით, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც გონივრულ ფარგლებში სარწმუნოა, რომ საკუთრების უფლების მოპოვება კომპანიის მიერ მოხდება იჯარით აღებულ აქტივზე. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის მიმდინარე და შესადარისი პერიოდების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

- მანქანა-დანადგარები - 20%-40%
- სატრანსპორტო საშუალებები - 20%-40%
- სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები - 15%-30%

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

(დ) ფინანსური ინსტრუმენტები

ამორტიზირებული ღირებულება და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება არის ღირებულება, რომლითაც შეფასდება ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველი აღიარების დროს, მინუს სესხის ძირითადი თანხის დასაფარად გადასახდელი თანხები, პლუს ან მინუს დაგროვილი ამორტიზაცია, თავდაპირველ ღირებულებასა და დასაფარ ღირებულებას შორის სხვაობის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გამოთვლილი და მინუს (პირდაპირ, ან რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით) გაუფასურების ზარალი, ან თანხის ამოუღებლობით (უიმედო ვალით) წარმოქმნილი ნებისმიერი დანაკარგები.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ზუსტად დისკონტირდება მომავალში, ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის განმავლობაში, ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი შეფასებული ფულადი ნაკადები ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ნეტო საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გაანგარიშების დროს, საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტებიდან მისაღები ფულადი ნაკადები უნდა შეაფასოს ყველა სახელშეკრულებო პირობის გათვალისწინებით, მაგრამ არ უნდა გაითვალისწინოს მომავალი საკრედიტო ზარალი. გაანგარიშება მოიცავს ყველა საზღაურსა და გადახდილ ან მიღებულ ერთეულს (აქტივის ნომინალური ღირებულების ცვლილების ყოველი ერთეული) ხელშეკრულების მხარეებს შორის, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელი ნაწილია, აგრეთვე გარიგების დანახარჯებსა და ყველა სხვა პრემიასა და ფასდათმობას. არსებობს ვარაუდი, რომ მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტების ჯგუფის მოსალოდნელი ვადა და ფულადი ნაკადები შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს.

როდესაც კომპანიის მიერ ხდება მომავალი ფულადი ნაკადების გადახედვა შესაბამისი ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება კორექტირდება, რათა აისახოს ცვლილებები. კომპანიის მიერ ნებისმიერი ცვლილება აღიარებულია მოგება-ზარალში.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო ამონაგები საწარმომ უნდა გამოითვლოს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, კერძოდ, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით ფინანსური აქტივის მთლიან (ბრუტო) საბალანსო ღირებულებასთან მიმართებაში, გარდა შემდეგი შემთხვევებისა:

ა) შეძენილი ან შექმნილი გაუფასურებული ფინანსური აქტივები. საწარმომ ამგვარი ფინანსური აქტივებისთვის, თავდაპირველი აღიარებისას უნდა განსაზღვროს საკრედიტო რისკით კორექტირებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი და გამოიყენოს ფინანსური აქტივის ამორტიზებულ ღირებულებასთან მიმართებაში.

ბ) ფინანსური აქტივები, რომლებიც არ წარმოადგენს შეძენილ ან შექმნილ გაუფასურებულ ფინანსურ აქტივებს, არამედ შემდგომში გახდა საკრედიტო რისკის გავლენით გაუფასურებული ფინანსური აქტივები. ამგვარი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, საწარმომ, მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა გამოიყენოს ფინანსური აქტივის ამორტიზებულ ღირებულებასთან მიმართებაში.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე. ბაზრის სტანდარტული პირობებით ფინანსური აქტივების ყიდვა-გაყიდვისას ფინანსური აქტივების აღიარება და აღიარების შეწყვეტა უნდა მოხდეს გარიგების თარიღით ან ანგარიშსწორების თარიღით, შესაბამისად.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისათვის კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებისთანავე, აღიარებს მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალის ანარიცხს მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

თუ თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური აქტივის და ვალდებულების რეალური ღირებულება განსხვავდება გარიგების ღირებულებისაგან ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ამ თარიღისთვის აღრიცხავს შემდეგნაირად:

ა) თუ რეალური ღირებულება დასტურდება იდენტური აქტივის ან ვალდებულების აქტიური ბაზრის კოტირებული ფასით (ე.ი პირველი დონის ამოსავალი მონაცემი), ან ეყრდნობა შეფასების ისეთ მეთოდს, რომელშიც გამოიყენება მხოლოდ ემპირიული ბაზრების მონაცემები. ორგანიზაცია თავდაპირველი აღიარებისას რეალურ ღირებულებასა და გარიგების ღირებულებას შორის სხვაობას აღიარებს როგორც შემოსულობა ან ზარალი

ბ) ყველა სხვა შემთხვევაში, რეალური ღირებულება კორექტირდება თავდაპირველი აღიარებისას განსაზღვრულ რეალურ ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის სხვაობის თანხის გადავადების გზით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, კომპანია გადავადებულ სხვაობას აღიარებს როგორც შემოსულობა ან ზარალი მხოლოდ იმ ოდენობით, რომელიც წარმოიქმნება ისეთი ფაქტორის ცვლილებით (დროის ფაქტორის ჩათვლით), რომელსაც ბაზრის მონაწილეები განიხილავდნენ აქტივის ან ვალდებულების ფასის განსაზღვრისას.

ფინანსური აქტივები

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

კომპანია იყენებს ფასს 9-ს და ფინანსურ აქტივებს აფასებს მომდევნო სამი კატეგორიიდან ერთ-ერთის მიხედვით:

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

სამართლიანი ღირებულება მოგება-ზარალში ასახვით;

სამართლიანი ღირებულება სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით;

ამორტიზირებული ღირებულებით.

სავალო ინსტრუმენტები

სავალო ინსტრუმენტები არის ყველა ის ინსტრუმენტი, რომელიც შეესაბამება განმარტებას, რომ ინსტრუმენტის გამომშვების პერსპექტივიდან იგი წარმოადგენს ფინანსურ ვალდებულებას. სავალო ინსტრუმენტებია სესხები, სახელმწიფო და კორპორატიული ბონდები, კლიენტისგან შეძენილი სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნები.

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება სავალო ინსტრუმენტების დამოკიდებულია შემდეგ ფაქტორებზე:

ა) ორგანიზაციის ბიზნესმოდელი, რომელიც გამოიყენება ფინანსური აქტივების მართვისთვის და

ბ) ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მახასიათებლები.

აღნიშნულ ფაქტორებზე დაყრდნობით კომპანია ახდენს სავალო ინსტრუმენტების კლასიფიცირებას ერთ-ერთში შემდგომი სამი საზომი კატეგორიიდან:

- **ამორტიზირებული ღირებულება:** ორგანიზაცია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით და ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას. აქტივის ღირებულება კორექტირდება მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხების აღიარებით. საპროცენტო შემოსავალი აღნიშნული აქტივებისთვის კლასიფიცირდება როგორც „საპროცენტო და მსგავსი ტიპის შემოსავალი“ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

- **რეალური ღირებულება სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით:** ფინანსური აქტივი, რომელსაც ორგანიზაცია ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია როგორც სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება, ასევე ფინანსური აქტივების გაყიდვა და ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას აღიარებულია როგორც რეალური ღირებულება სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით, ღირებულებაში მოძრაობები აისახება სხვა სრულ შემოსავალში გარდა გაუფასურების მოგებისა და ზარალის აღიარებისა, საპროცენტო შემოსავლისა და კურსთაშორის სხვაობის ეფექტისა რომელიც აღიარდება მოგება-ზარალში. როდესაც ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება კუმულატიური მოგება ან ზარალი რომლის ასახვაც მოხდა სხვა სრულ შემოსავალში რეკლასიფიცირდება კაპიტალიდან მოგება-ზარალში და აღიარდება „წმინდა საინვესტიციო შემოსავალი“. საპროცენტო შემოსავალი ფინანსური აქტივისგან კლასიფიცირდება როგორც საპროცენტო შემოსავალი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

- **რეალური ღირებულება მოგება-ზარალში ასახვით:** აქტივი რომელიც შეფასებული არ არის ამორტიზირებული ღირებულებით ან რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით აღიარდება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალში.

ბიზნეს მოდელი: ორგანიზაციის ბიზნესმოდელი გვიჩვენებს, როგორ მართავს საწარმო თავის ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების გენერირების მიზნით, ანუ ორგანიზაციის ბიზნესმოდელით განისაზღვრება, რა სახით წარმოიქმნება ფულადი ნაკადები: სახელშეკრულებო

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების მიღებით, ფინანსური აქტივების გაყიდვით, თუ ერთობლივად ორივე გზით. თუ არცერთი აღნიშნული მოდელი არ არის შესაბამისობაში, ასეთ შემთხვევაში ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება როგორც სხვა ბიზნეს მოდელი და იზომება სამართლიანი ღირებულებით.

SPPI ტესტი: ბიზნეს მოდელის იმ კატეგორიას, სადაც აქტივების ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შეგროვება ან სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შეგროვება და გაყიდვა, კომპანია აფასებს ფინანსური ინსტრუმენტებიდან მისაღები ფულადი ნაკადები წარმოადგენს თუ არა ძირის და პროცენტის გადახდას (SPPI ტესტი).

შეფასებისას, კომპანია განსაზღვრავს, შეიცავს თუ არა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები თანმიმდევრულ გადახდებს საკრედიტო შეთანხმების მიხედვით. მაგალითად, პროცენტი მოიცავს თუ არა ანაზღაურებას ფულის დროითი ღირებულების, გარკვეული პერიოდის განმავლობაში დაუფარავ ძირ თანხასთან დაკავშირებულ საკრედიტო რისკსა და გასესხებასთან დაკავშირებულ სხვა ტიპური რისკებისა და დანახარჯების სანაცვლოდ, ასევე მოგების მარჟას. თუ სახელშეკრულებო პირობები მნიშვნელოვნად ზრდის რისკს ან არასტაბილურობას, რაც არ არის შესაბამისობაში სესხის ძირითად ხელშეკრულებასთან, დაკავშირებული ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, მოგება ან ზარალში ასახვით.

მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ორგანიზაცია ცვლის ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნესმოდელს, იგი ახდენს ყველა შესაბამისი ფინანსური აქტივის რეკლასიფიკაციას.

წილობრივი ინსტრუმენტები

წილობრივი ინსტრუმენტი წარმოადგენს ნებისმიერ კონტრაქტს, რომელიც ადასტურებს კომპანიის აქტივებში ნარჩენ წილს, ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ. კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარებას ექვემდებარება მიღებულ შემოსავლებთან ერთად გამოშვების ხარჯების გამოკლებით. წილობრივი ინსტრუმენტების მაგალითია ჩვეულებრივი აქციები.

გაუფასურება

კომპანია წინდახედულობის პრინციპიდან გამომდინარე აფასებს მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს (ECL), იმ ტიპის ფინანსურ აქტივებზე, რომლებიც აღრიცხულია ამორტიზირებული ღირებულებით და სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრული შემოსავალში ასახვით.

ორგანიზაცია ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალს აფასებს ისეთი მეთოდით რომელიც ასახავს:

- მიუკერძოებელ და ალბათობებით შეწონილ ოდენობას, რომელიც განისაზღვრება შესაძლო შედეგების დიაპაზონის შეფასებით;
- ფულის დროით ღირებულებას; და
- გონივრულ და ღირებულ ინფორმაციას წარსული მოვლენების, მიმდინარე პირობებისა და სამომავლო ეკონომიკური მდგომარეობის პროგნოზების შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმისაწვდომია მიზანშეუწონელი დანახარჯების ან ძალისხმევის გარეშე.

დებიტორულ დავალიანებებს, რომლებიც კომპანიის შეფასებით არ უფასურდება ინდივიდუალურად, კომპანია აუფასურებს ჯგუფურად, წინა წლების გადახდების გათვალისწინებით.

აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებს მიღების სახელშეკრულებო ვადა ეწურება ან როდესაც ხდება შემდეგი ორი სიტუაციიდან ერთ-ერთი:

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

1) ორგანიზაცია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებას ან

2) არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ პრაქტიკულად ყველა რისკსა და სარგებელს და არ ინარჩუნებს კონტროლს ფინანსურ აქტივზე.

ფინანსური ვალდებულებები

კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

საწარმომ ყველა ფინანსურ ვალდებულებას უნდა მიაწიქოს კლასიფიკაცია „შემდგომში ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული“, გარდა:

ა) ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც ასახულია რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ასეთი ვალდებულებები, წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტების ჩათვლით, რომლებიც ვალდებულებებს წარმოადგენს, საწარმომ შემდგომში უნდა შეაფასოს რეალური ღირებულებით;

ბ) ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც იმ შემთხვევაში წარმოიქმნება, როდესაც ფინანსური აქტივის გადაცემა არ აკმაყოფილებს აღიარების შეწყვეტის კრიტერიუმებს, ან, როდესაც გამოიყენება აქტივში მონაწილეობის შენარჩუნების მიდგომა.

გ) ფინანსური გარანტიის ხელშეკრულებისა.

აღიარების შეწყვეტა

ორგანიზაცია ფინანსურ ვალდებულებას (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილს) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში იღებს, როდესაც ის შესრულებდა - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

არსებითად განსხვავებული პირობების მქონე სავალო ინსტრუმენტის გაცვლა არსებულ გამსესხებელსა და მსესხებელს შორის განხილულ უნდა იქნეს, როგორც თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დაფარვა და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარება. პირობები არსებითად განსხვავებულად მიიჩნევა, თუ თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით განსაზღვრული ახალი პირობების შესაბამისი ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება, ნებისმიერი ნეტო გადახდილი საზღაურის (გადახდილ საზღაურს მინუს მიღებული საზღაური) ჩათვლით, სულ მცირე 10 პროცენტით განსხვავდება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დარჩენილი ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულებისაგან. თუ სავალო ინსტრუმენტების გაცვლა ან პირობების შეცვლა განიხილება როგორც გაუქმება, ნებისმიერი წარმოშობილი დანახარჯები თუ საზღაური უნდა აღიარდეს, როგორც გაუქმების შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი. თუ სავალო ინსტრუმენტების გაცვლა ან პირობების შეცვლა არ განიხილება, როგორც გაუქმება, ნებისმიერი წარმოქმნილი დანახარჯები თუ საზღაური აკორექტირებს ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და ამორტიზდება მოდიფიცირებული ვალდებულების დარჩენილი ვადის განმავლობაში.

(ე) ავანსები

ავანსები წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით. ავანსი კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როცა ავანსი უკავშირდება აქტივს, რომელიც თვითონ კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივად აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს და აშკარა გახდება რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგებასა ან ზარალში, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები იქნება მიღებული. თუ

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

არის მინიშნება, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურებები არ იქნება მიღებული, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისად აღიარდება გაუფასურების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი წლის მოგებასა ან ზარალში.

(ვ) მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მზა საქონლისა და დაუმთავრებელი წარმოების ღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ შრომას, სხვა პირდაპირ ხარჯებსა და მასთან დაკავშირებულ ზედნადებ ხარჯებს (ნორმალური საოპერაციო სიმძლავრის საფუძველზე), მაგრამ არ შეიცავს საპროცენტო ხარჯებს. მარაგების შესყიდვის ხარჯები მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის გადასახადებსა და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ შემდგომი ანაზღაურებადი გადასახადებისა) და ტრანსპორტირების, დამუშავებისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება მზა საქონლის, მასალებისა და მომსახურების შეძენას. სავაჭრო ფასდაკლებები გამოიქვითება შესყიდვის ხარჯების განსაზღვრისას.

ნეტო რეალიზებადი ღირებულება არის სარეალიზაციო სავარაუდო ფასი ბიზნესის ჩვეულებრივ საქმიანობაში, დაუმთავრებელი წარმოების დასრულების სავარაუდო ხარჯებისა და გაყიდვის განხორციელებისათვის საჭირო სავარაუდო ხარჯების შემცირებით.

(ზ) ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

(თ) კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც კაპიტალი. როდესაც საწესდებო კაპიტალი არაფულადი შენატანით იზრდება, აღნიშნული შენატანი აღიარდება როგორც დამატებითი შეტანილი კაპიტალი.

სხვაობა რეგისტრირებული საწესდებო კაპიტალის ნომინალურ ოდენობას მფლობელის მიერ შეტანილი ან განაწილებული უნადლო აქტივებისა და შეტანილი ან განაწილებული აქტივების სამართლიან ღირებულებას შორის აღიარებულია, როგორც დამატებითი გადახდილი კაპიტალი.

(ი) დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

(კ) სხვა რეზერვი / უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლება

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია უფლებას, უსასყიდლო უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე, აფასებს სამართლიანი ღირებულებით და ამავდროულად აღიარებს „სხვა რეზერვს“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებაში უზუფრუქტით მიღებული ქონების სამართლიანი ღირებულების ექვივალენტი თანხით. სამართლიანი ღირებულების დადგენა ხდება დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ. საწყისი აღიარების შემდგომ, უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების აღირიცხვა ხორციელდება დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანია ამორტიზაციის ხარჯის დარიცხვას ახდენს წრფივი მეთოდით, უზუფრუქტის პერიოდის განმავლობაში (5-10 წელი), ამავე პერიოდში აღიარებს „სხვა რეზერვის ამორტიზაციას“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში, ცალკე ფინანსური ანგარიშგების მუხლად, ამორტიზაციის ტოლი თანხით. ამორტიზაციის ხარჯი, ისევე როგორც სხვა რეზერვის

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ამორტიზაცია ხდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული ანგარიშგებაში, რომელსაც მიეკუთვნება.

(ლ) მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

თავდაპირველი აღიარებისას გამონაკლისის შესაბამისად, გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხება ტრანზაქციაში (რომელიც არ არის შერწყმა) აქტივებისა და პასივების თავდაპირველ აღიარებიდან გამომდინარე დროებით სხვაობებთან დაკავშირებით, თუ ტრანზაქცია თავდაპირველად აღიარებისას, გავლენას არ მოახდენს სააღრიცხვო მოგებასა თუ დასაბეგრ მოგებაზე.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 201 მუხლის (ქონების გადასახადის გადამხდელი და დაბეგვრის ობიექტი) მიხედვით ქონების გადასახადის გადამხდელია რეზიდენტი საწარმო/ორგანიზაცია – მის ბალანსზე ძირითად საშუალებად ან/და საინვესტიციო ქონებად აღრიცხულ აქტივებზე, დაუმონტაჟებელ მოწყობილობებზე, დაუმთავრებელ მშენებლობაზე, აგრეთვე მის მიერ ლიზინგით გაცემულ ქონებაზე, ამასთან პირი ქონების გადასახადის გადამხდელია მფლობელობაში ან/და სარგებლობაში არსებულ, გარდაცვლილი პირის სახელზე რეგისტრირებულ ქონების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ქონებით სარგებლობა ხორციელდება იჯარის, ქირის, უზუფრუქტის ან სხვა ამგვარი სახის ხელშეკრულების საფუძველზე.

საწარმოსთვის/ორგანიზაციისთვის ქონების გადასახადის წლიური განაკვეთი განისაზღვრება დასაბეგრი ქონების ღირებულების არა უმეტეს 1 პროცენტის ოდენობით. ამ ნაწილის მიზნებისათვის დასაბეგრი ქონების ღირებულება არის საშუალო წლიური საბალანსო ნარჩენი ღირებულება (გამოიანგარიშება კალენდარული წლის დასაწყისისა და ბოლოსთვის აქტივების საშუალო ღირებულების მიხედვით).

2.2 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მენეჯმენტისგან მოითხოვს ფინანსურ ანგარიშგებებზე მოქმედი შეფასებებისა და დაშვებების მომზადებას. მენეჯმენტი მუდმივად აფასებს თავის განსჯებსა და შეფასებებს აქტივების, ვალდებულებების, პირობითი ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების მიმართ. მენეჯმენტი თავის მოსაზრებებს, შეფასებებსა და მოსაზრებებს ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა სხვადასხვა ფაქტორებს, მომავალი მოვლენების მოლოდინების ჩათვლით, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ გონივრული უნდა იყოს ამ პირობებში. შედეგად მიღებული სააღრიცხვო გადაწყვეტილებები და შეფასებები შეესაბამება რეალურ შედეგებს.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

კომპანია განსაზღვრავს სასარგებლო მომსახურების ვადას და მასთან დაკავშირებულ ამორტიზაციისა და ამორტიზაციის საფასურებს მისი ქონების, სასრული სიცოცხლის

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

არამატერიალური აქტივებისათვის. სასარგებლო სიცოცხლე შეიძლება მნიშვნელოვნად შეიცვალოს ტექნიკური სიახლეების ან სხვა ღონისძიებების შედეგად. ამორტიზაციისა და ამორტიზაციის საფასური გაიზრდება იმ შემთხვევაში, როდესაც სასარგებლო სიცოცხლე ნაკლებია ვიდრე ადრე შეფასებული სიცოცხლე, ან ტექნიკურად მოძველებული ან არა სტრატეგიული აქტივები, რომლებიც მიტოვებულია ან გაიყიდა, ჩამოიწერება ან ჩამოიწერება.

3. წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება და რეკლასიფიკაცია

კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდში მოახდინა წინა საანგარიშგებო პერიოდში დაშვებული შეცდომების კორექტირება:

- კომპანიას არ ჰქონდა უზუფრუქტით მიღებული ქონების გამოყენების უფლება, მისი მაკორესპოდენტო სხვა რეზერვი, უზუფრუქტით მიღებული ქონების გამოყენების უფლების ამორტიზაციის ხარჯი და შესაბამისი სხვა რეზერვის ამორტიზაცია სწორად აღრიცხული, კერძოდ:

1) 2018 და 2019 წელს უფლება უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე აღიარებული იყო ჯამურად 2019 წელს როგორც ძირითადი საშუალება და მაკორესპოდენტო გრძელვადიანი ვალდებულება:

4,142,170 ლარი - ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით; (a)

236,190 ლარი - დამატებები 2019 წლის განმავლობაში; (b)

2) უფლება უზუფრუქტით მიღებულ მიწაზე არ იყო ამორტიზირებული:

240,628 ლარი - 2018 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (c)

364,122 ლარი - 2019 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (d)

3) უფლება უზუფრუქტით მიღებულ შენობებზე არ იყო ამორტიზირებული:

46,379 ლარი - 2018 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (e)

68,243 ლარი - 2019 წლის ამორტიზაციის ხარჯი; (f)

4) #1 პუნქტში ძირითად საშუალებად აღიარებულ შენობებზე დარიცხული იყო ცვეთის ხარჯი 50-წლიან სასარგებლო მომსახურების ვადაზე ნაცვლად უზუფრუქტის ვადისა:

34,120 ლარი - 2019 წლის ცვეთის ხარჯი; (g)

5) სხვა რეზერვის ამორტიზაციის ხარჯი არ იყო დარიცხული:

#2 და #3 პუნქტებში ნახსენები თანხების ჯამი თითოეული წლისათვის; (h)

- მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის პირველი იანვრისთვის არ იყო სწორად აღრიცხული, ანუ არ შეესაბამებოდა შეფასების დასკვნას. აღნიშნული შეცდომის ეფექტია 29,105 ლარი; (i)

- კომპანიას სწორად არ უღიარებია შემოსავლები 2019 საანგარიშგებო პერიოდში. კომპანიას სრულად ჰქონდა აღიარებული დამფუძნებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები, თუმცა ამ თანხიდან 1,299,032 ლარი კომპანიას გამომუშავებული არ ჰქონდა და, შემოსავლების აღიარების პოლიტიკის მიხედვით, უნდა აღერიცხა როგორც მიღებული ავანსი; (j)

- კომპანიას აღიარებული ჰქონდა დასაქმებულ პერსონალზე უსასყიდლოდ გაცემული საწვავიდან მიღებული შემოსავლები და ხარჯები 80,550 ლარის ოდენობით; (k)

- კომპანიას არამატერიალური აქტივები კლასიფიცირებული ჰქონდა, როგორც ფიქსირებული აქტივები 21,740 ლარის ოდენობით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ხოლო 24,324 ლარის ოდენობით - 2019 წლის პირველი იანვრისთვის.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

ამასთან, მოგება / (ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგების უკეთესი წარმოდგენისთვის, კომპანიამ მოახდინა გარკვეული ხარჯების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯებიდან გამომჟღავნებული შემოსავლის თვითღირებულებაში რეკლასიფიკაცია, გარდა ამისა - კომპანიამ ერთიანად წარმოადგინა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები);

„ბასს 8“ - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომების მიხედვით, კომპანიამ შეცდომების კორექტირება მოახდინა რეტროსპექტულად. კორექტირებებისა და რეკლასიფიკაციების შედეგები წარმოდგენილია ქვემოთმოცემულ ცხრილებში:

	1 იანვარი 2019			1 იანვარი 2019
	კორექტირებამდე	კორექტირება	რეკლასიფიკაცია	კორექტირებული
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1,835,991	(29,105) (j)	(24,324)	1,782,562
უფლება უზრუნველყოფით	-	3,855,163	-	3,855,163
მიღებულ ქონებაზე	-	(a-c-e)	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-	24,324	24,324
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,835,991	3,826,058	-	5,662,049
საგადასახადო აქტივი	555,691	-	(58,404)	497,287
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	442,743	-	-	442,743
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,290	-	-	4,290
ფული და ფულადი ექვივალენტები	10,051,247	-	-	10,051,247
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11,053,971	-	(58,404)	10,995,567
სულ აქტივები	12,889,962	3,826,058	(58,404)	16,657,616
მფლობელთა კაპიტალი	17,242,516	(29,105) (j)	-	17,213,411
დაგროვილი ზარალი	(4,450,114)	-	-	(4,450,114)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	-	3,855,163	-	3,855,163
		(a-c-e)		
სულ კაპიტალი	12,792,402	3,826,058	-	16,618,460
საგადასახადო ვალდებულება	58,404	-	(58,404)	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	39,156	-	-	39,156
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	97,560	-	(58,404)	39,156
სულ ვალდებულებები	97,560	-	(58,404)	39,156
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	12,889,962	3,826,058	(58,404)	16,657,616

	31 დეკემბერი 2019			31 დეკემბერი 2019
	კორექტირებამდე	კორექტირება	რეკლასიფიკაცია	კორექტირებული

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7,170,430	(4,373,345) (-a-b-g+j)	(21,740)	2,775,345
უფლება უზრუნველყოფით	-	3,658,988	-	3,658,988
მიღებულ ქონებაზე	-	(a+b-c-d-e-f)	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-	21,740	21,740
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7,170,430	(714,357)	-	6,456,073
საგადასახადო აქტივი	1,144,488	-	-	1,144,488
სასაქონლო-მატერიალური	771,973	-	-	771,973
ფასეულობები	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	121,986	-	-	121,986
ფული და ფულადი	2,140,518	-	-	2,140,518
ექვივალენტები	-	-	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,178,965	-	-	4,178,965
სულ აქტივები	11,349,395	(714,357)	-	10,635,038
მფლობელთა კაპიტალი	17,242,516	(29,105) (j)	-	17,213,411
დაგროვილი ზარალი	(10,353,498)	(1,264,912) (-k-g)	-	(11,618,410)
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	-	3,658,988 (a+b-c-d-e-f)	-	3,658,988
სულ კაპიტალი	6,889,018	2,364,971	-	9,253,989
საგადასახადო ვალდებულება	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა	82,017	1,299,032 (k)	-	1,381,049
ვალდებულებები	-	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	82,017	1,299,032	-	1,381,049
გრძელვადიანი	4,378,360	(4,378,360) (-a-b)	-	-
ვალდებულებები	-	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,378,360	(4,378,360)	-	-
სულ ვალდებულებები	4,460,377	(3,079,328)	-	1,381,049
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	11,349,395	(714,357)	-	10,635,038

	2019, კორექტირებამდე	კორექტირება	რეკლასიფიკაცია	2019, კორექტირებული
შემოსავალი	1,565,026	(1,299,032) (-k)	-	265,994

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი	80,550	-	-	80,550
გამომუშავებული შემოსავლის თვითღირებულება	(825,389)	-	(6,520,415)	(7,345,804)
საერთო მოგება	820,187	(1,299,032)	(6,520,415)	(6,999,260)
საოპერაციო ხარჯები	(6,850,610)	7,720	5,369,102	(1,473,788)
ცვეთის ხარჯი წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	(753,068)	(398,245) (-c-d+g)	1,151,313	-
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-	-	820,424	820,424
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-	423,797 (c+d)	60,531	484,328
არასაოპერაციო მოგება	880,955	-	(880,955)	-
არასაოპერაციო ზარალი	(848)	848	-	-
ზარალი დაბეგვრამდე	(5,903,384)	(1,264,912)	-	(7,168,296)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
წლის ზარალი	(5,903,384)	(1,264,912)	-	(7,168,296)

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
1 იანვარი 2019	215,795	1,623,813	250,532	2,090,140
შეძენა	-	1,553,500	-	1,553,500
ტრანსფერი მარაგებიდან	-	5,508	156,478	161,986
ტრანსფერი მარაგებზე	-	-	(546)	(546)
ჩამოწერა	-	-	(5,793)	(5,793)
31 დეკემბერი 2019	215,795	3,182,821	400,671	3,799,287
შეძენა	-	651,098	-	651,098
ტრანსფერი მარაგებიდან	-	-	201,909	201,909
ჩამოწერა	-	(728)	(12,038)	(12,766)
უსასყიდლოდ გადაცემა	-	(38,730)*	-	(38,730)
რეალიზაცია	-	(62,200)	-	(62,200)
31 დეკემბერი 2020	215,795	3,732,261	590,542	4,538,598

აკუმულირებული ცვეთა

1 იანვარი 2019	(1,714)	(254,564)	(51,300)	(307,578)
ცვეთის ხარჯი	(33,343)	(581,709)	(101,312)	(716,364)
31 დეკემბერი 2019	(35,057)	(836,273)	(152,612)	(1,023,942)
ცვეთის ხარჯი	(32,703)	(777,552)	(116,536)	(926,791)

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

გასვლაზე ელიმინირებული ცვეთა	-	52,335	6,006	58,341
31 დეკემბერი 2020	(67,760)	(1,561,490)	(263,142)	(1,892,392)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2019	214,081	1,369,249	199,232	1,782,562
31 დეკემბერი 2019	180,738	2,346,548	248,059	2,775,345
31 დეკემბერი 2020	148,035	2,170,771	327,400	2,646,206

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, კომპანიამ გაყიდა 9,865 ლარის წმინდა საბალანსო ღირებულების ძირითადი საშუალებები, რომლიდანაც შემოსავალი შეადგენს 26,898 ლარს.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 589,413 ლარის სრულად გაცვეთილი ძირითადი საშუალებები.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ მფლობელს უსასყიდლოდ მიაწოდა 38,730 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება.

5. უფლება უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე

	მიწა და შენობები
ღირებულება	
1 იანვარი 2019	4,142,170
შემოსვლა	236,190
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	4,378,360
შემოსვლა	1,748,200
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	6,126,560
აკუმულირებული ცვეთა	
1 იანვარი 2019	(287,007)
ცვეთის ხარჯი	(432,365)
გასვლაზე ელიმინირებული ცვეთა	-
31 დეკემბერი 2019	(719,372)
ცვეთის ხარჯი	(474,452)
გასვლაზე ელიმინირებული ცვეთა	-
31 დეკემბერი 2020	(1,193,824)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი 2019	3,855,163
31 დეკემბერი 2019	3,658,988
31 დეკემბერი 2020	4,932,736

მიწა და შენობები მოიცავს ვაკანტურ მიწის ნაკვეთებს, რომელთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის, 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს შესაბამისად 4,895,890 ლარს, 3,305,890 ლარს და 3,305,890 ლარს.

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია უფლებას, დამფუძნებლისგან უსასყიდლო უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე, აფასებს სამართლიანი ღირებულებით და ამავდროულად აღიარებს „სხვა

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

რეზერვს“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებაში უზუფრუქტით მიღებული ქონების სამართლიანი ღირებულების ექვივალენტი თანხით. სამართლიანი ღირებულების დადგენა ხდება დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ. საწყისი აღიარების შემდგომ, უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანია ამორტიზაციის ხარჯის დარიცხვას ახდენს წრფივი მეთოდით, უზუფრუქტის პერიოდის განმავლობაში (5-10 წელი), ამავე პერიოდში აღიარებს „სხვა რეზერვის ამორტიზაციას“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში, ცალკე ფინანსური ანგარიშგების მუხლად, ამორტიზაციის ტოლი თანხით. ამორტიზაციის ხარჯი, ისევე როგორც სხვა რეზერვის ამორტიზაცია, ხვდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული ანგარიშგებაში, რომელსაც მიეკუთვნება.

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ძირითადი საწყობი	1,345,032	524,870	214,801
ფიზიკური პირები*	356,075	247,103	227,942
სხვა	1,774	-	-
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,702,881	771,973	442,743

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაწილი გადაცემულია ფიზიკურ პირებზე (თანამშრომლებზე) სხვადასხვა ლოკაციაზე საოპერაციო საქმიანობის წარმართვის მიზნით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	-	2,388	4,290
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-
წმინდა სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	-	2,388	4,290
გადახდილი ავანსები	-	119,598	-
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	-	121,986	4,290

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,066,831	2,140,518	10,051,247
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	2,066,831	2,140,518	10,051,247

კომპანიას მიმდინარე ანგარიშზე განთავსებულ სახსრებზე ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. კომპანიის მიერ გენერირებული საპროცენტო შემოსავლები 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენდა: 277,389 ლარს (2019: 820,424 ლარს).

ფული განთავსებული ადგილობრივ საფინანსო დაწესებულებებში, რომელთა რეიტინგი FITCH-ის მიხედვით არის B+ და BB-.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31 დეკემბერი 2020 კორექტირებული	31 დეკემბერი 2019 კორექტირებული	1 იანვარი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	82,566	61,721	33,919
გადასახდელი ხელფასები	13,418	20,296	2,359
მიღებული ავანსები	1,823,029	1,299,032	2,878
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,919,013	1,381,049	39,156

კომპანია მიღებულ ავანსში აღრიცხავს იმ გამოუმუშავებელი დაფინანსების ნაწილს, რომელიც მან მიიღო მაგრამ არ მომხდარა მისი ათვისება. ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად აღნიშნული ავანსები არ არის უკანდაბრუნებადი და მისი გამომუშავება ავტომატურად ხდება მომდევნო საანგარიშებო პერიოდში

10. კაპიტალი

(ა) მფლობელთა კაპიტალი

ლარი	შენატანის ტიპი	შენატანის მოცულობა
მფლობელთა კაპიტალი კომპანიის დაარსებისას		-
	ფულადი შენატანი	16,361,264
	არაფულადი შენატანი	852,147
სატრანსპორტო საშუალებები	736,150	736,150
მანქანა-დანადგარები	4,210	4,210
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	100,365	100,365
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11,422	11,422
მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		17,213,411
მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		17,213,411
მფლობელთა კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		17,213,411

თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია არაფულადი სახით მიღებულ კაპიტალურ შენატანებს აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით. სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრას ახდენს დამოუკიდებელი შემფასებელი.

ინფორმაცია შემფასებლებსა და მათ მიერ გამოყენებულ მეთოდებზე მოცემულია ცხრილში:

შემფასებელი	შემფასებლის სერთიფიკატი ს ნომერი	შეფასების თარიღი	გამოყენებული შეფასების მეთოდი	შეფასებული ღირებულება
ბ. კაკოიშვილი	#NP-0111	4/18/2018	შეფასების მეთოდი: დანახარჯებითი მიდგომა - ანალოგიური მოწყობილობის (დაგროვილი ცვეთის გარეშე) სატრანსპორტო საშუალებები	652,369 ლარი 648,750

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

			სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	3,619
ბ. კაკოიშვილი	#NP-0111	5/2/2018	საბაზრო ამოკრების მეთოდი, ტექნიკური მდგომარეობის მეთოდი	67,799 ლარი
			მანქანა-დანადგარები	4,210
			სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	52,168
			სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11,421
რ. კვინიკაძე	#P-0218	5/24/2018	შეფასების მეთოდი: დანახარჯებითი მიდგომა - ანალოგთან პირდაპირი შედარების ხერცი, ჩანაცვლებითი ღირებულების მეთოდი	104,479 ლარი
			სატრანსპორტო საშუალებები	59,900
			სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	44,579
რ. კვინიკაძე	#P-0218	7/3/2018	მედარებითი მიდგომა "ანალოგთან პირდაპირი ცანაცვლების ხერხი" / დანახარჯებითი მიდგომა "ჩანაცვლებითი ღირებულების მეთოდი"	27,500 ლარი
			სატრანსპორტო საშუალებები	27,500

ჯამში შეფასებული არაფულადი კაპიტალური შენატანების ღირებულება შეადგენდა 852,147 ლარს.

2019 და 2020 საანგარიშგებო პერიოდებში არ ყოფილა ცვლილება დამფუძნებლის კაპიტალში.

კომპანიას არ გამოუცხადებია, ან გაუცია დივიდენდები 2019 და 2020 საანგარიშგებო პერიოდებში.

(ბ) სხვა რეზერვი

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია უფლებას, უსასყიდლო უზუფრუქტით მიღებულ ქონებაზე, აფასებს სამართლიანი ღირებულებით და ამავდროულად აღიარებს „სხვა რეზერვს“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებაში უზუფრუქტით მიღებული ქონების სამართლიანი ღირებულების ექვივალენტი თანხით. სამართლიანი ღირებულების დადგენა ხდება დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ. საწყისი აღიარების შემდგომ, უზუფრუქტით მიღებული ქონების უფლების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანია ამორტიზაციის ხარჯის დარიცხვას ახდენს წრფივი მეთოდით, უზუფრუქტის პერიოდის განმავლობაში (5-10 წელი), ამავე პერიოდში აღიარებს „სხვა რეზერვის ამორტიზაციას“ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში, ცალკე ფინანსური ანგარიშგების მუხლად, ამორტიზაციის ტოლი თანხით. ამორტიზაციის ხარჯი, ისევე როგორც სხვა რეზერვის ამორტიზაცია, ხდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული ანგარიშგებაში, რომელსაც მიეკუთვნება.

	ლარი
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,855,163
უზუფრუქტით მიღებული ქონების ზრდა (შენიშვნა 5, შემოსვლა)	236,190
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია (შენიშვნა 5, ამორტიზაციის ხარჯი)	(432,365)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,658,988
უზუფრუქტით მიღებული ქონების ზრდა (შენიშვნა 5, შემოსვლა)	1,748,200

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

სხვა რეზერვის ამორტიზაცია (შენიშვნა 5, ამორტიზაციის ხარჯი)	(474,452)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,932,736

11. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალი იყოფა ორ ნაწილად: შემოსავლები დაკავშირებული მხარისგან და სხვა შემოსავალი ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან.

ლარი	2020	2019 კორექტირებული
შემოსავლები დაკავშირებული მხარისგან (გ/შ 11.1)	12,378,478	171,786
სხვა შემოსავალი ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან	5,951	94,208
სულ შემოსავლები	12,384,429	265,994

გ/შ 11.1

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაა ქალაქ თბილისში არსებული მწვანე და დასასვენებელი ადგილების მოვლა-შენახვა, შესაბამისად, ქალაქის მერია, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის 100% მფლობელს, არის კომპანიის ძირითადი მომხმარებელი. გამომდინარე იქიდან, რომ არის მერიის დაქვემდებარებაში, კომპანია მუშაობს სოციალურ-ეკონომიკური სარგებელის მიზნით. ყოველწლიურად კომპანიას გადაეცემა ბიუჯეტით განსაზღვრული რესურსები მწვანე ტერიტორიების მოვლა-პატრონობისთვის, მუნიციპალური სკვერებისათვის და ა.შ.

12. გამომუშავებული შემოსავლის თვითღირებულება

ლარი	2020	2019 კორექტირებული
პირდაპირი ხელფასები	6,065,667	4,330,833
კომუნალური ხარჯი	2,251,788	1,528,822
ცვეთის ხარჯი	929,375	718,948
ფანტანის შეკეთების ხარჯი	723,675	226,020
საწვავისა და ზეთის ხარჯი	353,433	378,852
ნედლეულისა და სამომხმარებლო ნივთების ხარჯი	199,267	154,654
სხვა ხარჯები	42,951	7,675
სულ გამომუშავებული შემოსავლის თვითღირებულება	10,566,156	7,345,804

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2020	2019 კორექტირებული
საგადასახადო ხარჯი*	2,319,682	57,995
სახელფასო ხარჯი	495,443	413,505
უზუფრუქტის ცვეთის ხარჯი	474,452	432,365
საავტომობილო ხარჯი	213,920	166,533
კომუნალური ხარჯი	95,260	70,601

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

სამომხმარებლო ნივთების ხარჯი	80,851	64,947
დაზღვევის ხარჯი	51,917	28,640
შეკეთების ხარჯი	36,556	70,905
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯი	22,963	16,452
კომპიუტერის ხარჯი	20,684	11,290
აუდიტორის ანაზღაურება	11,608	17,356
საწვავისა და ზეთის ხარჯი	11,877	19,056
სხვა ხარჯები	22,744	23,593
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	3,857,957	1,393,238

*კომპანიის მიერ, ხდებოდა თბილისის მერიის განკარგულებების საფუძველზე განხორციელებული მომსახურებისთვის მიღებული თანხების სსკ 168-ე მუხლის მე-4 ნაწილის ი) ქვეპუნქტის შესაბამისად: დღგ-ს ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდებად განხილვა. საგადასახადო შემოწმების მიერ დადგინდა, რომ საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მე-2 ნაწილის ა.ა) ქვეპუნქტის შესაბამისად, ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის განკარგულებით განსაზღვრული სამუშაოების შესრულებისას, შეძენილი საქონელსა და მომსახურებაზე გადახდილი დღგ-ს თანხა არ ექვემდებარება ჩათვლას. შესაბამისად, შემოწმების შედეგების საფუძველზე მენეჯმენტის მხრიდან განხორციელდა დღგ-ს ჩასათვლელი თანხების კორექტირება ღირებულებით 2,260,294 ლარი.

14. არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები)

ლარი	2020	2019
სხვა რეზერვის ამორტიზაცია	474,452	432,365
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ნამეტი	17,033	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები)	(36,107)	51,963
არასაოპერაციო შემოსავლები / (ხარჯები)	455,378	484,328

15. მოგების გადასახადი

2019 და 2020 საანგარიშგებო პერიოდებში კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები, შესაბამისად, მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 0 ლარი.

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას, სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად. ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

16. საგადასახადო ვალდებულებები, გარდა მოგების გადასახადისა

საგადასახადო ვალდებულებები, გარდა მოგების გადასახადისა, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 227,976 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საგადასახადო აქტივი შეადგენდა 1,144,488 ლარს

საგადასახადო ვალდებულებები, გარდა მოგების გადასახადისა, შედგება დღეს ვალდებულებისგან, ქონების საგადასახადო ვალდებულებისა და საშემოსავლო ვალდებულებისგან გადახდილ ხელფასებზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

2016 წლის 1-ლი იანვრიდან, სსიპ შემოსავლების სამსახურმა მოახდინა თითოეული ტიპის საგადასახადო ხარჯების ანგარიშების ერთ ანგარიშად გაერთიანება, მათთვის საერთო კოდის მინიჭება და საერთო ვალდებულებად წარმოდგენა, რის გამოც ფინანსურ ანგარიშგებებში ხდება საგადასახადო ვალდებულებებისა და აქტივების ერთმანეთში გადახურვა და წმინდა სახით წარმოდგენა.

17. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია მაქსიმალურად ზუსტი ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გაყიდვისგან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღისას, თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულებების გადაცემისას, კომპანიამ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა შეფასების მეთოდის გამოყენებით, შეფასების მეთოდის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის რეალიზაციიდან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადასაცემად ბაზრის მონაწილეებს შორის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში შეფასების თარიღით, შეფასების გამოყენებული მეთოდი დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელი, ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულების გამოთვლა ხდება მომავალი ძირითადი და საპროცენტო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, დისკონტირებული ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები არ განსხვავდება მათი რეალური ღირებულებებისგან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან გამომდინარე, კომპანიაზე ვრცელდება შემდეგი სახის რისკები:

- **საკრედიტო რისკი:** ალბათობა, რომ მსესხებელი ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;
- **ლიკვიდურობის რისკი:** რისკი, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით,;
- **საბაზრო რისკი:** რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით, ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

- საპროცენტო რისკი;
- სავალუტო რისკი,

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

ლარი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	01 იანვარი, 2019
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,066,831	2,140,518	10,051,247
სავაჭრო მოთხოვნები	-	2,388	4,290
საგადასახადო აქტივები	-	1,144,488	497,287
სულ ფინანსური აქტივები	2,066,831	3,287,394	10,552,824
ფინანსური ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	227,976	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	95,984	82,017	36,278
სულ ფინანსური ვალდებულებები	323,960	82,017	36,278

i. რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე.

კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად. კომპანიის საოპერაციო სიმაღლიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა ბიზნეს რისკების იდენტიფიცირებისა და მათი მართვის შესახებ.

ii. საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკი, ერთი მხარის მიერ მეორე მხარის მიმართ ფინანსური ვალდებულებების არ შესრულების შემთხვევაში.

კომპანიის მაქსიმალური ზემოქმედება საკრედიტო რისკზე, ძირითადად, აისახება ბალანსზე არსებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შეფასება

კომპანია იყენებს გაუფასურების 3 დონიან მოდელს, რომელიც დაფუძნებულია ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდგომ მისი საკრედიტო რისკის ხარისხის ცვლილებაზე, რომელიც ჩამოთვლილია ქვემოთ:

- ფინანსური ინსტრუმენტი, რომელიც არ არის გაუფასურებული საწყისი აღიარებისას, კლასიფიცირდება როგორც I დონე და მისი საკრედიტო რისკი განგრძობითად კონტროლირებადია კომპანიის მიერ,
- თუ საწყისი აღიარების შემდგომ დაფიქსირდა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა, მაშინ ფინანსური ინსტრუმენტი გადადის II დონეში, მაგრამ ამ ეტაპზე არ მიიჩნევა გაუფასურებულად,

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

- თუ ფინანსური ინსტრუმენტი გაუფასურებულია, მაშინ ის გადადის III დონეში,
- I დონის ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი არის პროპორციული წილი მომდევნო 12 თვეში მოსალოდნელი მოვლენებისა, ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი II და III დონისთვის გამოითვლება როგორც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს კომპანიის მიერ გამოყენებულ გაუფასურების მეთოდს:

I დონე	II დონე	III დონე
(საწყისი აღიარება)	(საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა საწყისი აღიარების შემდეგ)	(გაუფასურებული აქტივი)
12-თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	არსებობის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ხარჯი	არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი

კომპანია ფინანსური ანგარიშგების ყველა ფინანსურ აქტივს, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, ასახავს I დონეში როგორც 2020 წლის დასაწყისში ასევე 2020 წლის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნებისთვის კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას, რომელიც დაფუძნებულია ვადაგადაცილებულ დღეებზე. კომპანიას აქვს 4 ვადაგადაცილების დონე, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის პროცენტი დაფუძნებულია კომპანიის საოპერაციო სექტორზე, მის წარსულ გამოცდილებასა და ეკონომიკურ ფაქტორებზე, მათ შორის სამომხმარებლო ფასების ინდექსზე, მონეტარული პოლიტიკის განაკვეთსა და მშპ ზრდაზე.

ზარალის ანარიცხი ითვლება მოცემული საფუძვლებიდან ერთ-ერთით, ა) 12 თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი - თუ ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი მისი საწყისი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვან ზრდას არ განიცდის, ბ) არსებობის მანძილზე არსებული საკრედიტო ზარალი - თუ ფინანსური ინსტრუმენტის საკრედიტო რისკი მისი საწყისი აღიარების შემდეგ განიცდის მნიშვნელოვან ზრდას.

კომპანია სრულად უიმედო ვალებს ჩამოწერს მას შემდეგ, რაც მიიღებს ოფიციალურ დადასტურებს კონტრაგენტის გაკოტრების ან/და ლიკვიდაციის შესახებ ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის უზრუნველყოფილი.

iii. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდობის რისკი არის იმის რისკი, რომ სუბიექტს გაუძნელდება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულება, ლიკვიდობის რისკი ეხება ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების არსებობას, რომლებიც უკავშირდება ფინანსურ ინსტრუმენტებს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, ლიკვიდობის რისკი არსებობს მაშინ, როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა.

ლიკვიდურობის ცხრილი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წელზე ნაკლები	1 დან 5 წლამდე	5 და მეტი ვადით	სულ
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,066,831	-	-	2,066,831
სულ ფინანსური აქტივები	2,066,831	-	-	2,066,831
საგადასახადო ვალდებულებები	227,976	-	-	227,976

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

სავაჭრო ვალდებულებები	95,984	-	-	95,984
სულ ფინანსური ვალდებულებები	323,960	-	-	323,960
ლიკვიდურობის პოზიცია	1,742,871	-	-	1,742,871

ლიკვიდურობის ცხრილი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წელზე ნაკლები	1 დან 5 წლამდე	5 და მეტი ვადი თ	სულ
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,140,518	-	-	2,140,518
სავაჭრო მოთხოვნები	2,388	-	-	2,388
საგადასახადო აქტივები	1,144,488	-	-	1,144,488
სულ ფინანსური აქტივები	3,287,394	-	-	3,287,394
სავაჭრო ვალდებულებები	82,017	-	-	82,017
სულ ფინანსური ვალდებულებები	82,017	-	-	82,017
ლიკვიდურობის პოზიცია	3,205,377	-	-	3,205,377

ლიკვიდურობის ცხრილი 2019 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 წელზე ნაკლები	1 დან 5 წლამდე	5 და მეტი ვადი თ	სულ
ფული და ფულის ექვივალენტები	10,051,247	-	-	10,051,247
სავაჭრო მოთხოვნები	4,290	-	-	4,290
საგადასახადო აქტივები	497,287	-	-	497,287
სულ ფინანსური აქტივები	10,055,537	-	-	10,552,824
სავაჭრო ვალდებულებები	36,278	-	-	36,278
სულ ფინანსური ვალდებულებები	36,278	-	-	36,278
ლიკვიდურობის პოზიცია	10,019,259	-	-	10,516,546

ლიკვიდურობის რისკის მართვისათვის კომპანია ინარჩუნებს ფულადი რეზერვების ადეკვატურ დონეს და ახდენს სასესხო შესაძლებლობების მოძიებას, ამავდროულად, ახდენს მიმდინარე და სამომავლო ფულადი ნაკადების მონიტორინგს და ცდილობს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადების დამთხვევას.

(გ) კაპიტალის რისკის მართვა

კომპანია კაპიტალის მართვით აუმჯობესებს თავის უნარს გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და ამ გზით უზრუნველყოს აქციონერებისა და სხვა დაინტერესებული პირებისთვის შესაბამისი სარგებლის გადაცემა; ამავდროულად კაპიტალის მართვით კომპანია ინარჩუნებს კაპიტალის ოპტიმალურ სტრუქტურას, რითაც ამცირებს კაპიტალის ღირებულებას.

კაპიტალი შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში განმარტებული მთლიანი კაპიტალისა და წმინდა ვალდებულებებისგან, რომელიც ამ მიზნებისათვის განიმარტება, როგორც სხვაობა მიღებულ სესხებსა და ფულისა და ფულის ექვივალენტებს შორის.

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნებისა ან/და შეცვლის მიზნით კომპანია ცვლის აქციონერებისადმი გადასახდელი დივიდენდის მოცულობას, უშვებს ახალ აქციონერს ან ვალდებულებების შემცირების მიზნით ყიდის აქტივებს.

კომპანიის კაპიტალის რისკის მართვის პოლიტიკა უცვლელია 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული ფინანსური წლის შემდეგ.

18. პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები

კომპანიას არ აქვს რაიმე ტიპის პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

19. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები არიან კომპანიის მფლობელები, საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოები და უმაღლესი რანგის მენეჯმენტი.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შესაძლოა დადონ გარიგებები, რომლებსაც არ დადებდნენ არადაკავშირებულ მხარეებთან და განახორციელონ ტრანზაქციები, რომლებზეც არ იმოქმედებს ის პირობები, რომლებიც იმოქმედებდა არადაკავშირებულ მხარეებთან.

დაკავშირებულ მხარეთა პოტენციური კავშირის დასადგენად ყურადღება ექცევა გარიგების და ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას.

(ა) მფლობელები

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის თბილისის მერია.

„ბასს 24“-ის 25-ე პუნქტის მიხედვით: ანგარიშვალდებული საწარმო განთავისუფლდება ინფორმაციის გამჟღავნების შესახებ მე-18 პუნქტით გათვალისწინებული მოთხოვნებისგან, თუ დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები და დაუფარავი ნაშთები, მათ შორის ვალდებულებები, ეხება:

ა) სახელმწიფოს, რომელიც აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს, ან მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

შესაბამისად, კომპანიას არ განუცხადებია თბილისის მერიასთან განხორციელებული ოპერაციებისა და დაუფარავი ნაშთების შესახებ ინფორმაცია ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნებში.

(ბ) უმაღლესი რანგის მენეჯმენტის ანაზღაურება

წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის მენეჯმენტის მიერ მიღებულმა ანაზღაურებამ და მოკლევადიანმა სარგებელმა შეადგინა:

ლარი	2020	2019
ანაზღაურება და მოკლევადიანი სარგებელი	214,450	211,730

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

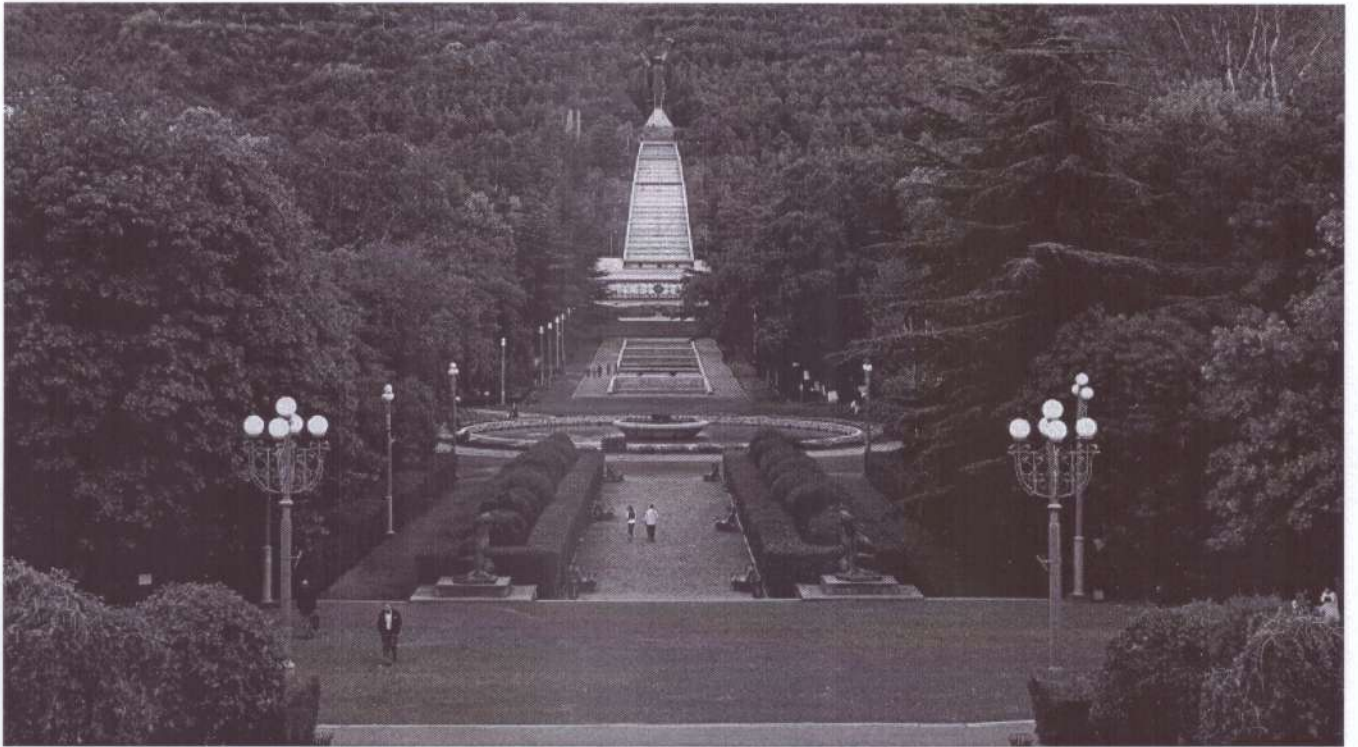
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.



შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

2020 წლის მმართველობის ანგარიშგება



სამართლებრივი ფორმა: შებენიერი პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საფირმო სახელწოდება: შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404553666;

100% წილის მმართველი -საჯარო სამართლის იურიდიული პირი ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტი;

იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, სანაპიროს ქუჩა № 8;

ელექტრონული ფოსტა: info@ecosg.gov.ge;

ს ა რ ჭ ე ვ ი

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა.....	1
2. კომპანიის ქონება და კაპიტალი.....	2
3. კომპანიის ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა	4
4. კომპანიის სტრუქტურა	6
5. კომპანიის მატერიალურ ტექნიკური ბაზა.....	7
6. კომპანიის მიერ განხორციელებული ინფრასტრუქტურული პროექტები	15
7. მიღწეული შედეგები და განვითარების გეგმები.....	15
8. სოციალური და დასაქმების საკითხები.....	16
9. გარემოს და ნარჩენების მართვა.....	18
10. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.....	19

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“-ს დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

ძვირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და
მმართველობითი ანგარიშის მომხმარებლებო

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის
შესაბამისად წარმოგიდგენთ შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“-ს 2020 წლის ანგარიშს

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“-ს დირექტორი:

ვახტანგ ნოზაძე



საქმიანობის ანგარიში

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“ (შემდგომში-კომპანია) შეიქმნა ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის (შემდგომში - მთავრობა) 2018 წლის 21 თებერვლის N18.8.66 განკარგულების საფუძველზე (სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში რეგისტრაციის თარიღი - 2018 წლის 22 თებერვალი). კომპანია შექმნილია განუსაზღვრელი ვადით;

2020 წელს კომპანიის მოქმედი წესდების შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის საგანს, წარმოადგენდა თბილისის მუნიციპალიტეტის ადმინისტრაციულ საზღვრებში არსებული, წესდების დანართ 1-ში ჩამოთვლილი (ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის დავალების შემთხვევაში ასევე სხვა) გამწვანებული ტერიტორიების, დასასვენებელი ადგილების, შადრევნების მოვლა-პატრონობა, კერძოდ:

ა) გამწვანებული ტერიტორიების და დასასვენებელი ადგილების მოვლა ბპატრონობა, მათ შორის:

ა.ა. ნიადაგის მომზადება დარგვისათვის ან თესვისათვის, სტრუქტურა დარღვეული ნიადაგის მოჭრა და გატანა, ნიადაგის ნოყიერი ნაზავის მიწოდება, გაშლა და მოსწორება, ნიადაგის გადაბარვა და მოსწორება (პლანირება), მულჩირება, მოხრეშვა;

ა.ბ) მწვანე ნარგავების დარგვა და გადარგვა;

ა.გ) გამწვანებული ტერიტორიების მოვლა-პატრონობა რომელიც მოიცავს: გაზონის, ხვიარა მცენარეების, საყვავილე თარგების (ყვავილნარი), ხეების, ბუჩქების (მათ შორის, ტროტუარი), ქოთნის მცენარეების მოვლას, ტერიტორიის გათიბვას;

ა.დ) ხეების ფორმირებითი, სანიტარული და გამაახალგაზრდავებელი სხვა;

ა.ე. მწვანე ნარგავების მოვლის ღონისძიებებში მონაწილეობა სტიქიური და სხვა გაუთვალისწინებელი მოვლენების შემთხვევაში;

ა.ვ) გამწვანებულ ტერიტორიებზე ყინვისადმი არამდგრადი მცენარეების შეფუთვა, გაზონებისა და ყვავილნარების მოვლა პატრონობა, თბილისის ტერიტორიაზე არსებული ვერტიკალური გამწვანების (მცენარეების) მოვლა-პატრონობა;

ა.ზ) მოვლითი ჭრების განხორციელება, მათ შორის დამფუძნებლის დავალების შემთხვევაში;

ა.თ) სარწყავი სისტემების აღდგენა, მოწყობა და რეაბილიტაცია;

ა.ი) თბილისის ტერიტორიაზე არსებული შადრევნების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.კ) სოკოს ფორმის სასმელი წყაროების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.ლ) რეტერატების მოვლა-პატრონობა;

ბ) ფიტოსანიტარიული ღონისძიებების განხორციელება, მათ შორის:

ბ.ა) მწვანე ნარგავების ფიტოსანიტარიული კვლევა;

ბ.ბ) მწვანე ნარგავების ბიოლოგიური და ქიმიური დაცვა მავნებელი დაავადებებისაგან და შესაბამისი მოვლითი ღონისძიებები, საჭიროებიდან გამომდინარე სხვა აგროტექნიკური ღონისძიებების განხორციელება;

ბ.გ) ხმელი ხეების მოჭრა, კუნძის ამოღება, დამუშავება და გატანა;

ბ.დ) დაავადებული, ზეხმელი, ხმობადი, ფაუტი, გადაბერებული (ამორტიზებული) და ავარიული ხეების მოჭრა;

ბ.ე) სპეციალური ჭრების განხორციელება,

გ) ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მიერ განხორციელებული მწვანე ინფრასტრუქტურის მონყობის პროექტების ფარგლებში, მესამე მხარის მიერ ნაკისრი ვალდებულებების განხორციელების ზედამხედველობა;

დ) მუნიციპალური სანერგეების მოვლა-პატრონობა და განვითარება;

ე) მოჭრილი მწვანე ნარგავებისა და მწვანე ნარჩენების მართვა საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობისა და კომპეტენციის ფარგლებში;

კომპანიას უფლება აქვს მოგების მიღების მიზნით განახორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა, მიუხედავად იმისა, არის თუ არა ეს საქმიანობა წესდებით გათვალისწინებული.

2. კომპანიის ქონება და კაპიტალი

კომპანიის ქონებას შეადგენს ძირითადი, საბრუნავი საშუალებები და სხვა ფასეულობები, რომლებიც ასახულია მის დამოუკიდებელ ბალანსში და საჭიროა წესდებით გათვალისწინებული საქმიანობის მატერიალური უზრუნველყოფისთვის.

კომპანიის ქონება შეიძლება იყოს: დამფუძნებლის მიერ კომპანიისთვის გადაცემული ქონება; კომპანიის მიერ შეძენილი ქონება; ქონების მიღების სხვა წყაროები, რაც არ იკრძალება მოქმედი კანონმდებლობით;

კომპანიის შემოსავლის წყაროებია: დამფუძნებლის მიერ კომპანიისთვის გადაცემული ფულადი სახსრები; საკუთარი საქმიანობის შედეგად მიღებული შემოსავლები; სახელმწიფო და საზოგადოებრივი ორგანიზაციების, ბანკების, სხვა საფინანსო დაწესებულებების, სანარმოების, გაერთიანებების, ფონდების, სპონსორების, საერთაშორისო ორგანიზაციების, აგრეთვე ცალკეულ პირთა შემოწირულობანი; საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართული სხვა შემოსავლები.

კომპანიას დამფუძნებლის მიერ უსასყიდლო უზუფრუქტის ფორმით გადაცემული აქვს შემდეგი სახის უძრავი ქონება:

N	დასახელება	მისამართი	საკადასტრო კოდი	ფართობი (კვ.მ)
---	------------	-----------	-----------------	----------------

1	შენობა ნაგებობა N1	ქ. თბილისი, ქუჩა სამღერეთი N3	01.12.14.096.009	187.47
2	შენობა ნაგებობა N2			187.8
3	შენობა ნაგებობა N3			321.49
4	შენობა ნაგებობა N4			1585.03
5	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			20131
6	შენობა ნაგებობა N2-ის მეორე სართულის ნაწილი	ქ. თბილისი, გამზირი ილია ჭავჭავაძე, N76	01.14.10.002.050	174.66
7	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			მე-6 პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
8	შენობა ნაგებობა N1-ში მესამე სართულის ნაწილი	ქ. თბილისი, მედეა (მზია) ჭულელის ქუჩა N 1 (სანაპიროს ქ. N8)	01.15.03.004.027	249.25
9	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			მე-8 პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
10	შენობა ნაგებობა N1	ქ. თბილისი, თბილისის ზღვა, სანატორიუმ ქართლის მიმდებარედ	01.12.10.007.042	293.52
11	შენობა ნაგებობა N2			298
12	შენობა ნაგებობა N3			275.86
13	შენობა ნაგებობა N4			71.66
14	შენობა ნაგებობა N5			19.92
15	შენობა ნაგებობა N6			28.14
16	შენობა ნაგებობა N7			1462.38
17	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			62252
18	ბინა N34	ქ. თბილისი, ქუჩა ჩიქოვანი N30	01.10.17.023.001. 00.01.503	80

1 9	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			18-ე პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
2 0	ბინა N35			85.38
2 1	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)	ქ. თბილისი, ქუჩა ჩიქოვანი N36	01.10.17.023.001. 01.01.035	20-ე პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
2 2	ბინა N1	ქ. თბილისი, ქუჩა ჩიქოვანი N34	01.10.17.023.001. 03.01.520	90
2 3	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო) და მასზედ განთავსებული N1, N2 შენობა- ნაგებობა	ქ. თბილისი, ახვლედიანის ქუჩა მე-2 შესახვევი, N4	01.19.17.001.094	30768

3. კომპანიის ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა

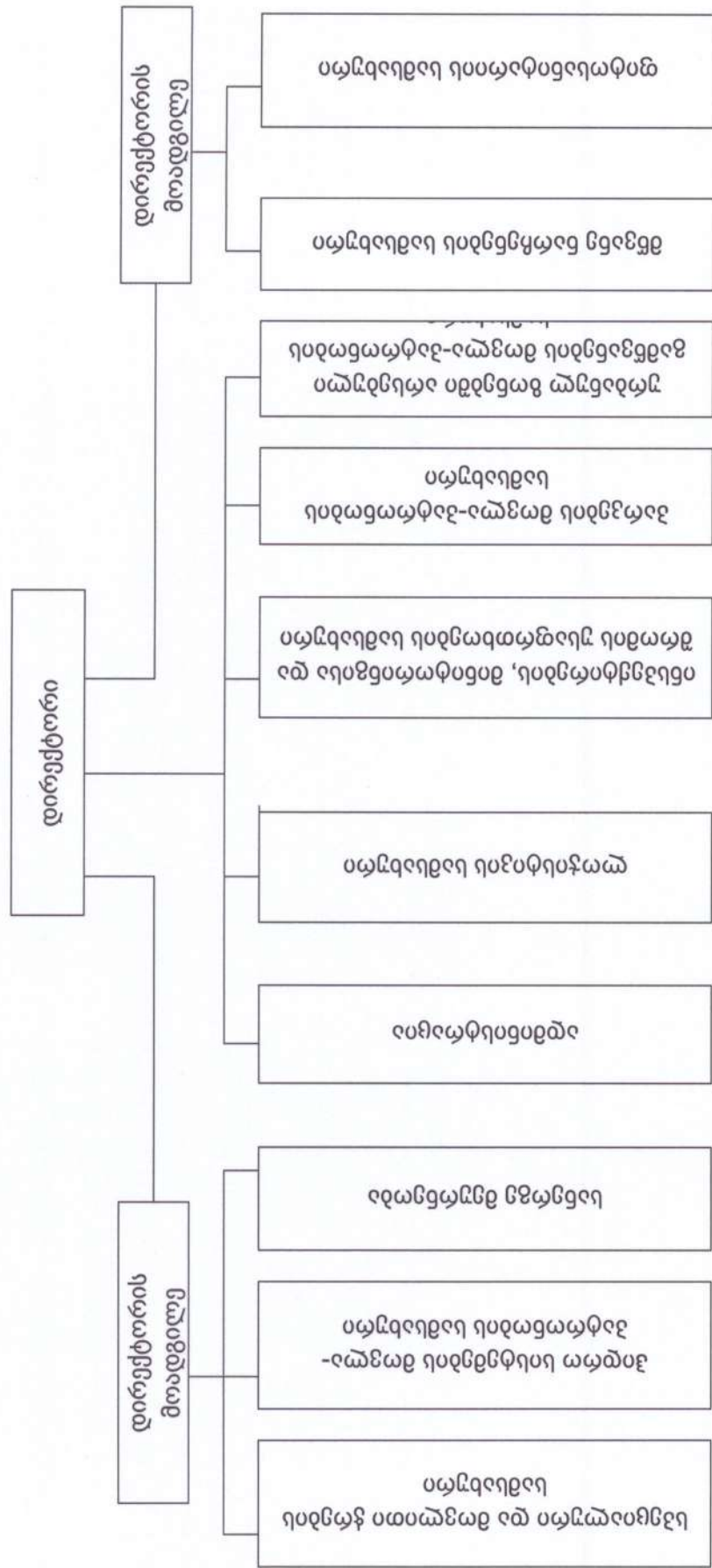
კომპანიის ხელმძღვანელობასა და წარმომადგენლობას სრულად ახორციელებს დირექტორი, რომელსაც კანონმდებლობით დადგენილი წესით თანამდებობაზე ნიშნავს და ათავისუფლებს დამფუძნებელი (კომპანიის დირექტორი დანიშნულია მთავრობის 2018 წლის 21 თებერვლის N18.9.67 განკარგულების საფუძველზე), დირექტორი ინიშნება უვადოდ ან დამფუძნებლის მიერ განსაზღვრული ვადით.

კომპანიის დირექტორი: მოქმედებს კომპანიის სახელით და წარმოადგენს მას მესამე პირებთან ურთიერთობაში; კომპანიის სახელით დებს ხელშეკრულებებს, გასცემს მინდობილობებს; კომპანიის მიზნების მისაღწევად იყენებს კომპანიის საკუთრებაში/სარგებლობაში არსებულ ქონებას, მატერიალურ სახსრებს, წესდებით დადგენილი წესით და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად იძენს და განკარგავს ქონებას, ამასთან კომპანიის დირექტორი პასუხისმგებელია მატერიალური სახსრების მიზნობრივ და დანიშნულებისამებრ გამოყენებაზე; ხსნის და ხურავს ანგარიშებს საბანკო დაწესებულებებში, ხელს აწერს კომპანიის საფინანსო და სხვა სახის ოფიციალურ დოკუმენტაციას; ამტკიცებს კომპანიის შინაგანაწესს, საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომელთა სამუშაო აღწერილობებს; დამფუძნებელს დასამტკიცებლად წარუდგენს ბიუჯეტის პროექტს; დამფუძნებელს დასამტკიცებლად წარუდგენს საშტატო ნუსხას,

შტატგარეშე თანამშრომელთა ზღვრულ ოდენობას და შრომის ანაზღაურებასთან დაკავშირებულ სხვა საკითხებს; დამფუძნებლის თანხმობით ამტკიცებს შესაძენი საწვავისა და გასაწევი საკომუნიკაციო ხარჯების ლიმიტების ოდენობას; ნიშნავს და ათავისუფლებს კომპანიის თანამშრომლებს, დებს მათთან შრომით ხელშეკრულებებს, ახდენს მათ შორის ფუნქციების გადანაწილებას, განსაზღვრავს დისციპლინური პასუხისმგებლობის საკითხებს; საჭიროების შემთხვევაში ქმნის საკონსულტაციო ორგანოებს (საბჭო, კომისია, სამუშაო ჯგუფი) და განსაზღვრავს მათ ფუნქციებს; დამფუძნებლის თანხმობით ამტკიცებს ლოგოს და სახვა ოფიციალურ სიმბოლიკას; დამფუძნებელს წარუდგენს ანგარიშს გაწეული საქმიანობის შესახებ; ამტკიცებს კომპანიის სტრუქტურული ერთეულების დებულებებს; დამფუძნებელთან შეთანხმებით თანამდებობაზე ნიშნავს და თანამდებობიდან ათავისუფლებს კომპანიის მიერ დაფუძნებული იურიდიული პირების ხელმძღვანელებს; საჭიროების შემთხვევაში შეიმუშავებს და დამფუძნებელს დასამტკიცებლად წარუდგენს კომპანიის მიერ გასაწევი მომსახურების ტარიფებს; კანონმდებლობის შესაბამისად გამოსცემს ბრძანებებს; ახორციელებს საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობითა და წესდებით განსაზღვრულ სხვა უფლებამოსილებებს.

4. კომპანიის სტრუქტურა

კომპანიის სტრუქტურა წესდების შესაბამისად განსაზღვრულია შემდეგნაირად:



კომპანიის შინაგანაწესი (შემდგომში - „შინაგანაწესი“) შემუშავებულია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად და მისი მიზნებია: ა) კომპანიისათვის დაკისრებული ფუნქციების და ამოცანების სრულყოფილად განხორციელების ხელშეწყობა; ბ) შრომის დისციპლინის უზრუნველყოფა; გ) სამუშაო დროის რაციონალურად გამოყენება; დ) სამსახურებრივ მოვალეობათა ეფექტურად განხორციელების ხელშეწყობა; ე) დასაქმებულთა კვალიფიკაციის დონისა და პროფესიული უნარ-ჩვევების გამოვლენის ხელშეწყობა; ვ) დამსაქმებელსა და დასაქმებულს შორის არსებული შრომითი ხელშეკრულების არსებითი პირობების განსაზღვრა; ზ) კონკურსის მეშვეობით დასაქმებულთა შერჩევისას კონკურსის ჩატარების ორგანიზება; თ) დასაქმებულთა ნახალისებისა და დისციპლინური პასუხისმგებლობის საკითხების განსაზღვრა; ი) კომპანიის ეფექტური ფუნქციონირებისათვის საჭირო სხვა ღონისძიებების განხორციელება.

აღსანიშნავია, რომ კომპანიის სტრუქტურული ერთეულების დებულებებით დეტალურადაა გაწერილი თითოეული მათგანის უფლება-მოვალეობები, ხოლო დასაქმებულებთან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებები ასევე დეტალურად განსაზღვრავს მათ სამსახურებრივ უფლება-მოვალეობებს, რომელიც თავის მხრივ წარმოადგენს თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმას.

5. კომპანიის მატერიალურ ტექნიკური ბაზა

2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა შემდეგი ავტოსატრანსპორტო საშუალებები/სპეციალური ავტოსატრანსპორტო საშუალებები:

N	დასახელება/მარკა/მოდელი	რაოდენობა
1	DEUTZ-FAHRD GG564S	1
2	FORD KARGO 2524 XX118DD	1
3	FORD KARGO 3430D XX125DD	1
4	FORD transit (ავტობუსი)	1
5	FORD transit (ფურგონი)	1
6	FORD TRANSIT GC-331-GG	1
7	FORD TRANSIT GC-332-GG	1
8	FORD TRANSIT OZ-824-OO	1
9	FORD TRANSIT XX119DD	1
10	FORD TRANSIT ZS-407-ZS	1
11	FORD TRANZSIT 190 XX120DD	1

1		1
2	GAZ 3507 TT244JJ	1
1		1
3	GAZ 3507 TT245JJ	1
1		1
4	GAZ 52-01 TT246JJ	1
1		1
5	GAZ 53 -12 XX117DD	1
1		1
6	GAZ 53 A XX115DD	1
1		1
7	GAZ 53 LL308UU	1
1		1
8	GAZ 53 TT243JJ	1
1		1
9	GAZ 53-12 PL995LP	1
2		1
0	GAZ 53-12 XX113DD	1
2		1
1	GAZ 53B TT247JJ	1
2		1
2	HYUNDAI	1
2		1
3	IVECO DAILY 70C15 , ZCFC070A405218808 თვითმცლელი II236YY	1
2	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170A105329118 თვითმცლელი	1
4	(VV365DD)	1
2		1
5	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170A505328845 თვითმცლელი	1
2	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170AX05329391 სპეციალური	1
6	დანიშნულების ავტ.საშუალება (ამწე კალათა)	1
2	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170AX05329392 სპეციალური	1
7	დანიშნულების ავტ.საშუალება (ამწე კალათა)	1
2		1
8	Iveco Daily 70C15 EURO5 თვითმცლელი	1
2		1
9	KAMAZ 43253 XX112DD	1
3		1
0	KAMAZ 43253 XX114DD	1
3		1
1	KAMAZ 43253 XX122DD	1

3		1
2	KAMAZ 43253 XX123DD	
3		1
3	KAMAZ 43253 XX124DD	
3		1
4	KIA CERATO XX233DD	
3		1
5	KIA k 2700 XX231DD	
3		1
6	KIA OPTIMA XX121DD	
3		1
7	KIA PICANTO XX227DD	
3		1
8	KIA RIO XX110DD	
3		1
9	MAZ 500A XX116DD	
4		1
0	MERCEDES BENZ SPRINTER FW-170-WF	
4		1
1	Mercedes sprinter 212D TT248JJ	
4		1
2	MERCEDES-benz vario 814D CC930UU	
4		1
3	MERCEDES-benz vario 814D UO054UU	
4		1
4	TOYOTA prius	
4		1
5	toyota prius KK-283-FF	
4		1
6	TOYOTA PRIUS GG-551-PP	
4		1
7	TOYOTA PRIUS VZ-692-ZV	
4		1
8	ამწე კალათა IVECO ML120, ANSAN ATP22, ZCFAD1EG202680341	
4		1
9	ამწე კალათა IVECO ML140, ANSAN ATP26, ZCFA41JG102678408	
5		1
0	ექსკავატორ დამტვირთველი	
5		1
1	ზილ-130 TT240JJ	

5		1
2	გილ-431410 TT241JJ	
5		1
3	თვითმცლელი TT840IT DAF LF 250 FA	
5		1
4	თვითმცლელი TT841IT DAF LF 250 FA	
5		1
5	თვითმცლელი TT842IT DAF LF 250 FA	
5		1
6	თვითმცლელი მისაბმელი (ტრაქტორი)	
5		1
7	მინი ექსკავატორ დამტვირთველი	
5		1
8	ურალი 375 LL309UU	

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში კომპანიის ბალანსზე ასევე ირიცხებოდა შემდეგი შემდეგი დასახელებისა და რაოდენობის მცირე ძრავიანი მანქანა მექანიზმები:

N	დასახელება	რაოდენობა
1	116715 წყლის პომპა დიზელზე KAMA 4-იანი KDP40E	1
2	ბალახის სათიბი ბენზინზე ge-bs 33 as	2
3	ბალახის სათიბი ბენზინზე ge-bc 43 as	1
4	ბალახის საკრეჭი	1
5	ბალახის საკრეჭი ბორბლებიანი GH-PM 56 S HW EINHELL	1
6	ბალახის საჭრელი ბორბლებზე HUSQVARNA LC247S	6
7	ბალგარკა TE-AG 230/2000	1
8	ბარგალკა te-ag 125 ce 1100W	1
9	ბარგალკა te-ag 230 2350W	2
10	ბალის ბენზო-მტვერსასრუტი შესრუტვის და დაბერვის ფუნქციით Husqvarna/125BVX	9
11	ბენზე სარწყავი-BAIKAL	2
12	ბენზო მტვერსასრუტი Stihl BG50	1
13	ბენზო სარწყავი VOLK 20 ლიტრი ტევადობის სიმძლავრე 3.2 kW	8
14	ბენზო ცელი	1
15	ბენზო ძრავიანი სათიბელა STIHL FS410 C-E	4
16	ბენზო ხერხი 142	1
17	ბენზო ხერხი HUSQVARNA 365	1
18	ბენზო ხერხი ტოტების საჭრელი	1

19	ბენზო ჰაერის შემწოვი-გამწოვი HUSQVARNA 125BVX	10
20	ბენზო-სათიბელა დიდი 128R HUSQVARNA	8
21	ბენზოსაკრეტი ბუჩქების Husqvarna/226HD755	11
22	ბენზოსაკრეტი (ბუჩქების)-STIHL	8
23	ბენზოსაკრეტი (ბუჩქების)-STIHLHS82T	4
24	ბენზოცელი აშშ/McCulloch/B43 BT	12
25	ბენზოცელი HUSQVARNA 128R	4
26	ბენზოცელი HUSQVARNA 128R	3
27	ბენზოცელი ROIAL ORIGINAL	6
28	ბენზოცელი STIHL FS55	7
29	ბენზოცელი STIHL FS55	5
30	ბენზოცელი-STIHL FS120	60
31	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების Husqvarna/450	15
32	ბენზოხერხი არბორისტის Husqvarna/T435	10
33	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების Husqvarna 372 XP	6
34	ბენზოხერხი HUSQVARNA 365	10
35	ბენზოხერხი HUSQVARNA 365	2
36	ბენზო-ხერხი HUSQVARNA 440	1
37	ბენზოხერხი HUSQVARNA 365	8
38	ბენზოხერხი STIHL MS 880	1
39	ბენზოხერხი STIHL MS261	2
40	ბენზოხერხი დიდი EBP6010-1	2
41	ბენზოხერხი ეგპ 5410-1 EPA	4
42	ბუჩქების საკრეტი	4
43	ბუჩქების სატრელი ბენზო-ხერხი HUSQVARNA 122HD60	10
44	გაზონის საკრეტი მანქანა ბორბლებზე viking, mb448. 1t	10
45	გაზონის საკრეტი მანქანა ბორბლებზე აშშ/McCulloch/M51-150 WR	12
46	გაზონის საკრეტი მანქანა ბორბლებზე Husqvarna /LC140S	3
47	გაზონის საკრეტი მანქანა ბორბლებზე-VIKING MB443t	5
48	გაზონის საკრეტი მანქანა ბორბლებზე-VIKING MB650T	5
49	დრელი პერფერატორი დიდი RT-RH 32	1
50	ელექტრო დრელი ტე-იდ 500 ე	2
51	ელექტრო სალაშინი tr-pl 82 850 w	1
52	ელექტრო ფენი metabo	1
53	ელქურა	3
54	კლინომეტრ-კომპასი SUUNTO	2
55	კუთხის სატრელი (ბარგალკა) -- DEWALT, DWE4157	4
56	მ.წ დანადგარი HD10.21 (მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი)	1

57	მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი-KARCHER HD 8/3 G*KAP	1
58	მილერის გადასაბმელი უთო -- პოლიპროპილენის მილერის გადასაბმელი უთო DEFORT, DWP-1000	2
59	მრავალფუნქციური ტოტმჭრელი ბენზო ძრავზე HUSQVARNA 525P5S	5
60	მრავალფუნქციური ტოტმჭრელი ბენზო ძრავზე HUSQVARNA 525P5S	6
61	პერფერატორი -- DEWALT, D25134K	1
62	პერფერატორი საშუალო 1150 ვტ	1
63	საბურღიX მანქანის PF400 ის ნიადაგის გამაფხვიერებელი	2
64	საბურღი -- DEWALT, DCD777S2T	3
65	საბურღი მანქანის PF 400 ის ბურღის დამაგრძელებელი	4
66	საბურღი მანქანის PF 400 ის მიწის ბურღი 150/200მმ	4
67	სათიბელა (პატარა) roial original 03449 4/174	1
68	სათიბელა(პატარა)roial original	4
69	სათიბი ბენზოცელი GE_BC 33 AS	3
70	სარწყავი სისტემის წყლის ტუმბო მოდელი HII,60/125 A-01	3
71	სვარკის აპარატი MMA-400S	1
72	ტელესკოპური ბენზო ბუჩქების საკრეჭი Husqvarna/325HE4	8
73	ტელესკოპური ბენზოხერხი რეგულირებადი ღერძით. Husqvarna/525PT55	14
74	ტელესკოპური ბენზოხერხი STIHL HT75	1
75	შემდუღებელი აპარატი --FIMER, K185	1
76	შესადუღებელი ინვერტორი PATOH VDI-160E დამცავი ნილბით	1
77	შესაწამლი აპარატი	2
78	შესაწამლი აპარატი ზურგზე მოსაკიდებელი Gardena 84-20	4
79	წყლის ტუმბო ბენზინის HYUNDAI 3 HWP80	1
80	წყლის ტუმბო- HONDA, WB30	2
81	ხეების ძირების და ფესვების მჭრელი სპეცტექნიკა (Laski F460E/27)	1
82	ხელის შიგანვის ძრავიანი საბურღი მანქანა	2
83	ხელის შიგანვის ძრავიანი საბურღი მანქანა PF400 მიწის საბურღი	4
84	ხის დამაქუცმაცებელი დანადგარი BANDIT 65XP	1
85	ხის დამაქუცმაცებელი დანადგარი BANDIT 65XP	1
86	ჭაჭვური ხერხი CS2040	1
87	ჰიდრავლიკური საბურღი მექანიზმი JCB 3CX514M2NM თავსებადი მოდელი -8000 MAX	1

საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მიერ შეძენილი იქნა სხვადასხვა სახის ძირითადი საშუალებები და მატერიალური ფასეულობები, მათ შორის:

N	შესყიდული საქონლის			რაოდენობა	ღირებულება	ტენდერი ს ნომერი რის საშუალო ბითაც განხორც იელდა შესყიდვა
	დასახელება	მწარმოებელი კომპანია	მარკა/მოდელი			
1	ახალი ექსპლუატაციაში არმყოფი სკარიფიკატორები	STIHL	RL 540	5	11225.0 0	NAT2000 06785
2	შესაწამლი აგრეგატები	TIFONE Ambiente Sr	Citizen 38- 500	2	159338. 00	NAT2000 07114
3	შესაწამლი აგრეგატები	TIFONE Ambiente Sr	Citizen 90- 1000	2	303752. 00	NAT2000 07114
4	ბორტიანი სატვირთო ავტომობილები	MERCEDES- BENZ	VARIO	4	180400. 00	NAT2000 08292
5	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე	ჰუსტვარნა	LC 356VP	12	23640.0 0	NAT2000 09578
6	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე	ჰუსტვარნა	LC 140S	20	24600.0 0	NAT2000 09578
7	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე	ჰუსტვარნა	LC 153S	30	49710.0 0	NAT2000 09578
8	მსუბუქი ავტომანქანა	TOYOTA	PRIUS	1	18190.0 0	NAT2000 10741
9	მსუბუქი ავტომანქანა	KIA	OPTIMA	1	20930.0 0	NAT2000 10742
10	მსუბუქი ავტომანქანა	KIA	OPTIMA	1	20680.0 0	NAT2000 10743
11	მსუბუქი ავტომანქანა	KIA	OPTIMA	1	21150.0 0	NAT2000 10745
12	მსუბუქი ავტომანქანა	TOYOTA	PRIUS	1	17800.0 0	NAT2000 10747
13	მსუბუქი ავტომანქანა	TOYOTA	PRIUS	1	17200.0 0	NAT2000 10748

1 4	მიკროავტობუსი	FORD	TRANZIT	1	25590.0 0	NAT2000 12008
1 5	მიკროავტობუსი	MERCEDES- BENZ	SPRINTER 311	1	26200.0 0	NAT2000 12009
1 6	მიკროავტობუსი	FORD	TRANZIT	1	25600.0 0	NAT2000 12010
1 7	მიკროავტობუსი	FORD	TRANZIT	1	25590.0 0	NAT2000 12011
1 8	თვითმცლელი	FORD	TRANZIT	1	27290.0 0	NAT2000 12012
1 9	ბორტიანი სატვირთო ავტომობილი	FORD	TRANZIT	1	26900.0 0	NAT2000 12013
2 0	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების	STIHL	MS 250	5	4200.00	NAT2000 12016
2 1	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების	STIHL	MS 462	10	19040.0 0	NAT2000 12016
2 2	ბენზოსაკრეჭი (ბუჩქების):	STIHL	HS 82 T	22	31768.0 0	NAT2000 12016
2 3	ტელესკოპური ბენზო ბუჩქების საკრეჭი	STIHL	HL 92 C-E	20	34840.0 0	NAT2000 12016
2 4	ტელესკოპური ბენზოხერხი რეგულირებადი ღერძით ხის გასასხლავად	STIHL	HT 103	20	36460.0 0	NAT2000 12016
2 5	ბენზოხერხი არბორისტის	STIHL	MS 194 T	3	3171.00	NAT2000 12016

26	თვითმცლელი	MERCEDES-BENZ	VARIO	1	38500.00	NAT2000 13262
27	თვითმცლელი	MERCEDES-BENZ	VARIO	1	40481.00	NAT2000 13264
28	თვითმცლელი	MERCEDES-BENZ	VARIO	1	41999.00	NAT2000 13265
29	მაღალი გამავლობის ბორტიანი სატვირთო ავტომობილი	Mercedes-Benz	UNIMOG	1	122990.00	NAT2000 14458
30	მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი	კერხერი	HD 9/23	1	18241.00	NAT2000 15645
31	მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი	კერხერი	HD 10/21	1	6354.00	NAT2000 15645

6. კომპანიის მიერ განხორციელებული ინფრასტრუქტურული პროექტები

NAT200006861 ელექტრონული ტენდერის ფარგლებში განხორციელდა ქალაქ თბილისში, საქართველოს პარლამენტის წინ რუსთაველის N8-ში მდებარე შადრევნის; ქალაქ თბილისში ილია ჭავჭავაძის გამზირზე N43-ში, ვაკის პარკის წინ მდებარე შადრევნის (ქანდაკებებით) და აღმაშენებლის გამზირზე N127-ის მიმდებარედ არსებული შადრევნის რეაბილიტაციის სამუშაოები საერთო ღირებულებით 757301.81 ლარი. გარდა აღნიშნულისა, კომპანიის შიდა რესურსის საშუალებით მუდმივ რეჟიმში ხორციელდება დაზიანებულ შადრევნების აღდგენითი სამუშაოები, რაც თავის მხრივ უზრუნველყოფს კომპანიის მოვლა-პატრონობაში არსებულ შადრევნების გამართულ ფუნქციონირებას და ვიზუალური ხარისხის ამაღლებას.

7. მიღწეული შედეგები და განვითარების გეგმები

გემოაღნიშნულის შედეგად, 2020 წელს კიდევ უფრო მეტად ამაღლდა პარკების, გამწვანებული ზონების მოვლა-პატრონობის, შადრევნების და სოკოს ფორმის სასმელი წყაროების ექსპლუატაციის ხარისხი, წინა წელთან შედარებით მნიშვნელოვნად მოიმატა როგორც გასხლული ხე მცენარეების რაოდენობამ, ასევე მოჭრილი დაავადებული, ხმელი და ფაუტი ხეების რაოდენობამ, რაც აუცილებელია დაავადებების კერების ლიკვიდაციისთვის.

„შებლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „ეკოსერვის ჯგუფის“ დაფუძნების შესახებ“ ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის 2018 წლის 21 თებერვლის N18.8.66 განკარგულებაში ცვლილების შეტანის შესახებ“ ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის 2020 წლის 25 მარტის N20.363.470 განკარგულების შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის საგნებს დაემატა ფიტოსანიტარიული ღონისძიებების განხორციელება. აღნიშნულის უზრუნველსაყოფად 2020 წელსვე კომპანიაში შეიქმნა ახალი სტრუქტურული ერთეული - ფიტოსანიტარიის სამსახური.

აღნიშნული ვალდებულების უზრუნველყოფის მიზნით საჭირო შესაწამლი აგრეგატების სახელმწიფო შესყიდვაზე, 2020 წლის 29 აპრილს გამოცხადებული NAT200007114 ელექტრონული ტენდერის შედეგად გაფორმებული ხელშეკრულების ფარგლებში, კომპანიაში შეიძინა იტალიური წარმოების (მწარმოებელი კომპანია TIFONE Ambiente Srl) 4 ერთეულ თანამედროვე სტანდარტების შესაწამლ აგრეგატი, ხოლო NAT210001672 ელექტრონული ტენდერის საშუალებით გაფორმებული №NAT-220201 სახელმწიფო შესყიდვის შესახებ ხელშეკრულების ფარგლებში სხვადასხვა სახის პესტიციდი. ზემოაღნიშნულის შედეგად მნიშვნელოვნად ამაღვრდება მწვანე ნარგავების ბიოლოგიური და ქიმიური მავნებელი დაავადებებისაგან დაცვისა და შესაბამისი მოვლითი ღონისძიებების ხარისხი.

8. სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შინაგანაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით. თანამშრომლებისთვის გვაქვს კორპორაციული დაზღვევა, რომელიც ითვალისწინებს გაცილებით შეღავათიან პირობებს, ვიდრე ჩვეულებრივი ფიზიკური პირებისთვის. მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა. დასაქმებულს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე. შინაგანაწესით ასევე განსაზღვრულია წახალისებისა შემდეგი სახეები: ა) მაღლობის გამოცხადება (პირად საქმეში შეტანით); ბ) ფულადი ჭილდოს მიცემა ან/და ფასიანი საჩუქრით დაჯილდოება; გ) 10 (ათი) კალენდარულ დღემდე ვადით დამატებითი ანაზღაურებადი შვებულების მიცემა; დ) დისციპლინური სახდელის ვადამდე მოხსნა.

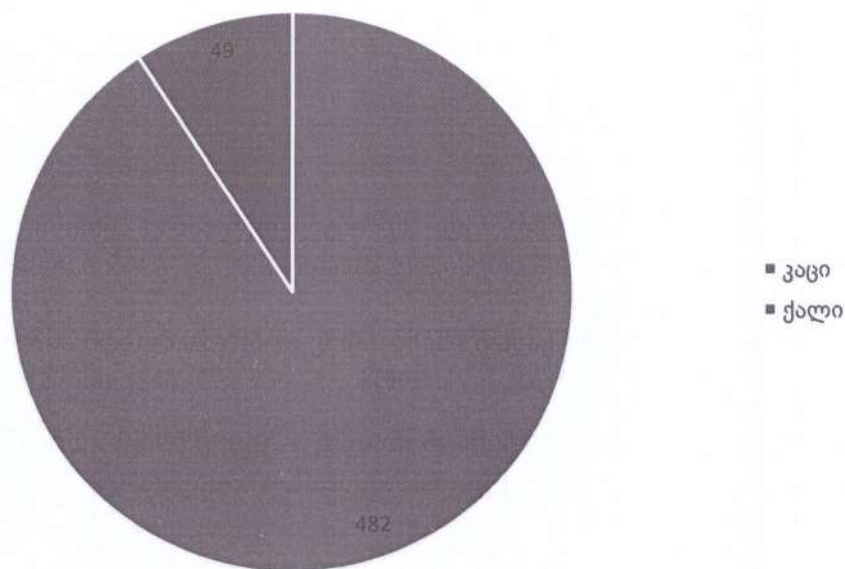
კომპანია უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას.

კომპანიის მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესი რაოდენობა მამრობით სქესის წარმომადგენელია, თუმცა აღსანიშნავია, რომ ორგანიზაციაში არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების დასაქმება. რადგან ორგანიზაციის სისტემაში მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ

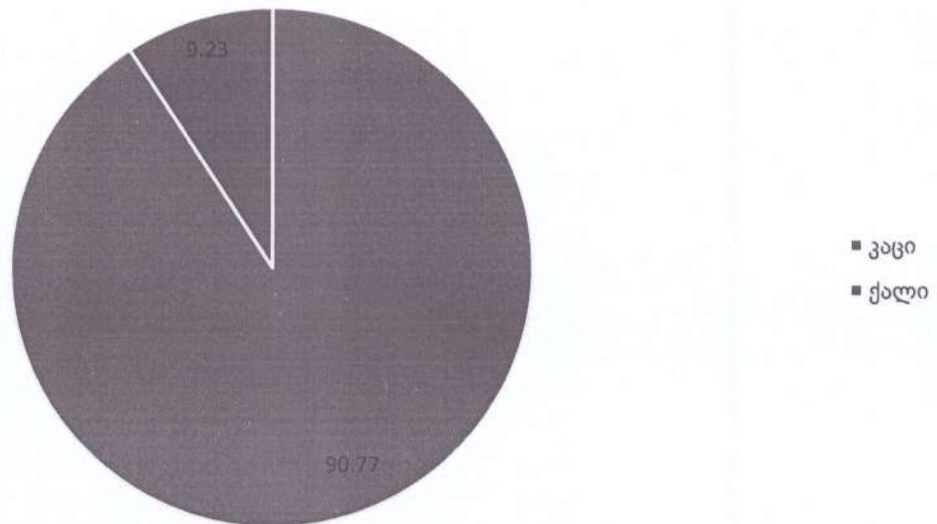
ორგანიზაციის საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულთა საერთო რაოდენობა შეადგენდა 531 ერთეულს, მათ შორის კაცი - 482; ქალი: 4

შპს "ეკოსერვის ჯგუფი"-ს თანამშრომელთა გენდერული
სტრუქტურა რაოდენობრივ ტერმინში



შპს "ეკოსერვის ჯგუფი"-ს თანამშრომელთა გენდერული
სტრუქტურის პროცენტული მაჩვენებლები



9. გარემოს და ნარჩენების მართვა

„ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით დაფუძნებული შპს „ეკოსერვის ჯგუფისთვის“ (ს/კ 404553666) ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული მერქნული რესურსისა და ბალის/პარკის ნარჩენების უსასყიდლოდ საკუთრებაში გადაცემის შესახებ“ ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის 2020 წლის 02 ნოემბრის N20.1295.1574 განკარგულების საფუძველზე კომპანიას შემდგომი განკარგვის უფლებით, უსასყიდლოდ, საკუთრებაში გადაეცა კომპანიის მიერ, ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებულ ტერიტორიების მოვლა-პატრონობის შედეგად წარმოქმნილი, მერქნული რესურსი და ბალის/პარკის ნარჩენები. მოცემული მომენტისთვის აქტიურად მიმდინარეობს აღნიშნული განკარგულების ფარგლებში კომპანიისთვის გადმოცემული ბალის/პარკის ნარჩენების გადამუშავება, რის შედეგადაც მიღებული კომპოსტის ნაწილი კომპანიის მიერ გამოყენებული იქნება წესდებით გათვალისწინებული საქმიანობის უზრუნველსაყოფად, ხოლო დარჩენილი ნაწილის რეალიზაცია

განხორციელებს დადგენილი წესის შესაბამისად. გარდა ამისა უახლოეს მომავალში იგეგმება გადმოცემული მერქნული რესურსი და ბალის/პარკის ნარჩენების გადამუშავების შედეგად მიიღება ხე მასალისა და მულჩის წარმოება, რაც ასევე გამოყენებული იქნება წესდებით გათვალისწინებული საქმიანობის უზრუნველსაყოფად, ზემოაღნიშნული თავის მხრივ გამოიწვევს კომპანიის ბიუჯეტში დამატებითი თანხების მობილიზებას და შეამცირებს ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან გამოსაყოფი თანხის მოცულობას.

გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის შესახებ კომპანია ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას.

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

1. საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;
2. რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;
3. დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
4. ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა;
5. საწარმოს ექსპლუატაციის პროცესში პერიოდული გარემოსდაცვითი კონტროლი;

როგორც საანგარიშო წლის წინა წელში, გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმინვნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში. გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება. ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

10. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკების მართვა. რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებითი თუ უარყოფითი ფაქტორებს, რაც ვავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებების დაგეგმვა/გატარება და მონიტორინგი.

ავტოსატრანსპორტო საშუალებების განადგურება/დაზიანების რისკების მინიმუმამდე დაყვანის მიზნით კონსოლიდირებული ტენდერის ფარგლებში დაზღვევულია კომპანიის საკუთრებაში არსებული ყველა ავტოსატრანსპორტო საშუალება (მათ შორის სპეც ტექნიკა). ასევე მნიშვნელოვან რისკი ფაქტორს წარმოადგენს სპეც ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც იწვევს საშუალო პროცესის შეჩერებას და ფინანსურ დანაკარგებს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად:

1. ელექტრონული ტენდერის საშუალებით, შესყიდული გვაქვს კომპანიის ბალანსზე რიცხული ავტოსატრანსპორტო საშუალებების შეკეთება/ტექნიკური მომსახურება, რის შედეგადაც მაქსიმალურად ოპერატიულ ვადებში ხორციელდება დაზიანებული ტექნიკის შეკეთება;
2. პერიოდულად ვახდენთ მწყობრიდან გამოსული მექანიზმის ჩანაცვლებას.

სხვადასხვა მარაგების და ფასეულობების დაკარგვის და არამიზნობრივი ხარჯვის თავიდან არიდების უზრუნველყოფის მიზნით ტარდება მთელი რიგი ღონისძიებები, კერძოდ:

1. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ხორციელდება ძირითადი საშუალებების და მარაგების ინვენტარიზაცია;
2. ხორციელდება სატრანსპორტო საშუალებებზე/სპეც.ტექნიკაზე საგზაო მოძრაობის მონიტორინგი (GPS მონიტორინგი);
3. კომპანიის საწყობში და საწყობის ეზოში დაყენებულია სამელთვალყურეო IP კამერები, რომლითაც კონტროლდება სრულად შიდა და გარე ტერიტორია (მათ შორის სპეციალური ტექნიკის ავტოსადგომი).
4. კომპანიის მიერ დადგენილი და გაწერილია მარაგების გახარჯვის პროცედურები (მათ შორის საწყობიდან გატანისა და გატანის შემდგომ პასუხისმგებელი პირების განსაზღვრის) და გახარჯული მარაგების ჩამოწერის სპეციალური ფორმები, რის შედეგადაც მინიმუმამდეა დაყვანილი მუშა პროცესში სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების/მარაგების დატაცება და არამიზნობრივი ხარჯვა.

განსაკუთრებული ყურადღება ექცევა კომპანიაში დასაქმებულთა შრომის უსაფრთხოების საკითხებს, არსებულ და მოსალოდნელ საფრთხეებს, უბედური შემთხვევებისა და პროფესიული დაავადებების თავიდან აცილებას, დასაქმებულთა სწავლებას, მათთვის ინფორმაციის მიწოდებასა და კონსულტაციის გაწევას და შრომის უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვის საკითხებში დასაქმებულთა თანაბარ მონაწილეობას. აღნიშნულის დასტურად შეგვიძლია მოვიყვანოთ შემდეგი:

1. კომპანიაში შექმნილია სტრუქტურული ერთეული-ინსპექტირების, მონიტორინგისა და შრომის უსაფრთხოების სამსახური, რომლის ერთ-ერთი ძირითადი ფუნქციაა შრომის

უსაფრთხოების ორგანიზება და მართვა, შრომის უსაფრთხოების წესების დარღვევის პრევენცია, შრომის უსაფრთხოების სფეროში საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი სამართლებრივი მარეგულირებელი ნორმებისა და წესების შესაბამისი სტანდარტების შემუშავება, გადასინჯვა და კომპანიაში დანერგვა;

2. კომპანიის დირექტორის ბრძანებით დამტკიცებულია „შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკა“; „შრომის უსაფრთხოების ინსტრუქცია ადმინისტრაციული პერსონალისთვის“; „შრომის უსაფრთხოების ინსტრუქცია სიმაღლეზე მომუშავე პერსონალისთვის“ , „შრომის უსაფრთხოების ინსტრუქცია ძრავიანი მცირე მექანიზმებით მუშაობისას“ და „შრომის უსაფრთხოების ზოგადი მოთხოვნები დასაქმებულთათვის“, რომლებშიც დეტალურადაა გაწერილი როგორც მუშა პროცესის წინ, ასევე მუშა პროცესის დროს და დასრულების შემდეგ განსახორციელებელი ქმედებები.

3. კომპანიაში დასაქმებული არიან შრომის უსაფრთხოების საკითხებში დატრენინგებული თანამშრომლები (ტრენინგი გავლილი აქვთ შემდეგ თემატიკაზე: შრომის უსაფრთხოების საკანონმდებლო მოთხოვნების მიმოხილვა; შრომის უსაფრთხოება და მასთან დაკავშირებული დოკუმენტაციის (მათ შორის ჟურნალების); წარმოება; სამუშაო ადგილზე სამუშაო ადგილის უსაფრთხოების (მათ შორის მანქანა დანადგარების და სამუშაო ტექნიკის) გამოყენება.; უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვასთან დაკავშირებული მინიმალური მოთხოვნები; სახანძრო უსაფრთხოება და საგანგებო მდგომარეობა; პირველადი სამედიცინო დახმარების აღმოჩენა; რისკების შეფასება სამუშაო ადგილზე (მათ შორის - საფრთხეების იდენტიფიცირება და ინციდენტების რეპორტირება); ქიმიური ნივთიერებების უსაფრთხო გამოყენება; ელექტროუსაფრთხოება; ხელით შესასრულებელი სამუშაოების მინიმალური მოთხოვნები; სიმაღლეზე მუშაობა საერთაშორისოდ აღიარებული სასწავლო მოდულების შესაბამისად; უბედური და საშიში შემთხვევა და პერსონალის ქცევის წესი საწარმოო ტრავმის შემთხვევაში).

„ეკოსერვის ჯგუფი“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

მმართველობის ანგარიშგება და

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე

31 დეკემბერი 2020



შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“

2020 წლის მმართველობის ანგარიშგება



სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საფირმო სახელწოდება: შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404553666;

100% წილის მმართველი -საჯარო სამართლის იურიდიული პირი ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტი;

იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, სანაპიროს ქუჩა № 8;

ელექტრონული ფოსტა: info@ecosg.gov.ge;

ს ა რ ჩ ე ვ ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა
3. კომპანიის ქონება და კაპიტალი
4. კომპანიის ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა
5. კომპანიის სტრუქტურა
6. კომპანიის მატერიალურ ტექნიკური ბაზა
7. კომპანიის მიერ განხორციელებული ინფრასტრუქტურული პროექტები
8. მიღწეული შედეგები და განვითარების გეგმები
9. სოციალური და დასაქმების საკითხები
10. საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები
11. გარემოს და ნარჩენების მართვა
12. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“-ს დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

ძვირფასო პარტნიორებო, ფინანსური და
მმართველობითი ანგარიშის მომხმარებლებო

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად
წარმოგიდგენთ შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“-ს 2020 წლის ანგარიშს

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“-ს დირექტორი: ვახტანგ ნოზაძე

საქმიანობის ანგარიში

კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ეკოსერვის ჯგუფი“ (შემდგომში-კომპანია) შეიქმნა ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის (შემდგომში - მთავრობა) 2018 წლის 21 თებერვლის N18.8.66 განკარგულების საფუძველზე (სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში რეგისტრაციის თარიღი - 2018 წლის 22 თებერვალი). კომპანია შექმნილია განუსაზღვრელი ვადით;

2020 წელს კომპანიის მოქმედი წესდების შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის საგანს, წარმოადგენდა თბილისის მუნიციპალიტეტის ადმინისტრაციულ საზღვრებში არსებული, წესდების დანართ 1-ში ჩამოთვლილი (ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის დავალების შემთხვევაში ასევე სხვა) გამწვანებული ტერიტორიების, დასასვენებელი ადგილების, შადრევნების მოვლა-პატრონობა, კერძოდ:

ა) გამწვანებული ტერიტორიების და დასასვენებელი ადგილების მოვლა ბპატრონობა, მათ შორის: ა.ა. ნიადაგის მომზადება დარგვისათვის ან თესვისათვის, სტრუქტურა დარღვეული ნიადაგის მოჭრა და გატანა, ნიადაგის ნოყიერი ნაზავის მიწოდება, გაშლა და მოსწორება, ნიადაგის გადაბარვა და მოსწორება (პლანირება), მულჩირება, მოხრეშვა;

ა.ბ) მწვანე ნარგავების დარგვა და გადარგვა;

ა.გ) გამწვანებული ტერიტორიების მოვლა-პატრონობა რომელიც მოიცავს: გაზონის, ხვიარა მცენარეების, საყვავილე თარგების (ყვავილნარი), ხეების, ბუჩქების (მათ შორის, ტროტუარი), ქოთნის მცენარეების მოვლას, ტერიტორიის გათიბვას;

ა.დ) ხეების ფორმირებითი, სანიტარული და გამაახალგაზრდავებელი სხვა;

ა.ე. მწვანე ნარგავების მოვლის ღონისძიებებში მონაწილეობა სტიქიური და სხვა გაუთვალისწინებელი მოვლენების შემთხვევაში;

ა.ვ) გამწვანებულ ტერიტორიებზე ყინვისადმი არამდგრადი მცენარეების შეფუთვა, გაზონებისა და ყვავილნარების მოვლა პატრონობა, თბილისის ტერიტორიაზე არსებული ვერტიკალური გამწვანების (მცენარეების) მოვლა-პატრონობა;

ა.ზ) მოვლითი ჭრების განხორციელება, მათ შორის დამფუძნებლის დავალების შემთხვევაში;

ა.თ) სარწყავი სისტემების აღდგენა, მოწყობა და რეაბილიტაცია;

ა.ი) თბილისის ტერიტორიაზე არსებული შადრევნების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.კ) სოკოს ფორმის სასმელი წყაროების მოვლა-პატრონობა, რეაბილიტაცია და მოწყობა;

ა.ლ) რეტერატების მოვლა-პატრონობა;

ბ) ფიტოსანიტარიული ღონისძიებების განხორციელება, მათ შორის:

ბ.ა) მწვანე ნარგავების ფიტოსანიტარიული კვლევა;

ბ.ბ) მწვანე ნარგავების ბიოლოგიური და ქიმიური დაცვა მავნებელი დაავადებებისაგან და შესაბამისი მოვლითი ღონისძიებები, საჭიროებიდან გამომდინარე სხვა აგროტექნიკური ღონისძიებების განხორციელება;

ბ.გ) ხმელი ხეების მოჭრა, კუნძის ამოღება, დამუშავება და გატანა;

ბ.დ) დაავადებული, ზეხმელი, ხმობადი, ფაუტი, გადაბერებული (ამორტიზებული) და ავარიული ხეების მოჭრა;

ბ.ე) სპეციალური ჭრების განხორციელება,

გ) ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მიერ განხორციელებული მწვანე ინფრასტრუქტურის მოწყობის პროექტების ფარგლებში, მესამე მხარის მიერ ნაკისრი ვალდებულებების განხორციელების ზედამხედველობა;

დ) მუნიციპალური საწერგეების მოვლა-პატრონობა და განვითარება;

ე) მოჭრილი მწვანე ნარგავებისა და მწვანე ნარჩენების მართვა საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობისა და კომპეტენციის ფარგლებში;

კომპანიას უფლება აქვს მოგების მიღების მიზნით განხორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა, მიუხედავად იმისა, არის თუ არა ეს საქმიანობა წესდებით გათვალისწინებული.

კომპანიის ქონება და კაპიტალი

კომპანიის ქონებას შეადგენს ძირითადი, საბრუნავი საშუალებები და სხვა ფასეულობები, რომლებიც ასახულია მის დამოუკიდებელ ბალანსში და საჭიროა წესდებით გათვალისწინებული საქმიანობის მატერიალური უზრუნველყოფისთვის.

კომპანიის ქონება შეიძლება იყოს: დამფუძნებლის მიერ კომპანიისთვის გადაცემული ქონება; კომპანიის მიერ შეძენილი ქონება; ქონების მიღების სხვა წყაროები, რაც არ იკრძალება მოქმედი კანონმდებლობით; კომპანიის შემოსავლის წყაროებია: დამფუძნებლის მიერ კომპანიისთვის გადაცემული ფულადი სახსრები; საკუთარი საქმიანობის შედეგად მიღებული შემოსავლები; სახელმწიფო და საზოგადოებრივი ორგანიზაციების, ბანკების, სხვა საფინანსო დაწესებულებების, საწარმოების, გაერთიანებების, ფონდების, სპონსორების, საერთაშორისო ორგანიზაციების, აგრეთვე ცალკეულ პირთა შემოწირულობანი; საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართული სხვა შემოსავლები.

კომპანიას დამფუძნებლის მიერ უსასყიდლო უზუფრუქტის ფორმით გადაცემული აქვს შემდეგი სახის უძრავი ქონება:

N	დასახელება	მისამართი	საკადასტრო კოდი	ფართობი (კვ.მ)
1	შენობა ნაგებობა N1	ქ. თბილისი, ქუჩა სამღერეთი N3	01.12.14.096.009	187.47
2	შენობა ნაგებობა N2			187.8
3	შენობა ნაგებობა N3			321.49
4	შენობა ნაგებობა N4			1585.03
5	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			20131
6	შენობა ნაგებობა N2-ის მეორე სართულის ნაწილი	ქ. თბილისი, გამზირი ილია ჭავჭავაძე, N76	01.14.10.002.050	174.66
7	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			მე-6 პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
8	შენობა ნაგებობა N1-ში მესამე სართულის ნაწილი	ქ. თბილისი, მედეა (მზია) ჯუღელის ქუჩა N 1 (სანაპიროს ქ. N8)	01.15.03.004.027	249.25
9	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			მე-8 პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
10	შენობა ნაგებობა N1	ქ. თბილისი, თბილისის ზღვა, სანატორიუმ ქართლის მიმდებარედ	01.12.10.007.042	293.52
11	შენობა ნაგებობა N2			298
12	შენობა ნაგებობა N3			275.86
13	შენობა ნაგებობა N4			71.66
14	შენობა ნაგებობა N5			19.92
15	შენობა ნაგებობა N6			28.14
16	შენობა ნაგებობა N7			1462.38
17	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)			62252
18	ბინა N34			80

19	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)	ქ. თბილისი, ქუჩა ჩიქოვანი N30	01.10.17.023.001.00.0 1.503	18-ე პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
20	ბინა N35			85.38
21	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო)	ქ. თბილისი, ქუჩა ჩიქოვანი N36	01.10.17.023.001.01.0 1.035	20-ე პოზიციაზე მითითებული ფართის შესაბამისი წილობრივი
22	ბინა N1	ქ. თბილისი, ქუჩა ჩიქოვანი N34	01.10.17.023.001.03.0 1.520	90
23	მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო) და მასზედ განთავსებული N1, N2 შენობა-ნაგებობა	ქ. თბილისი, ახვლედიანის ქუჩა მე-2 შესახვევი, N4	01.19.17.001.094	30768

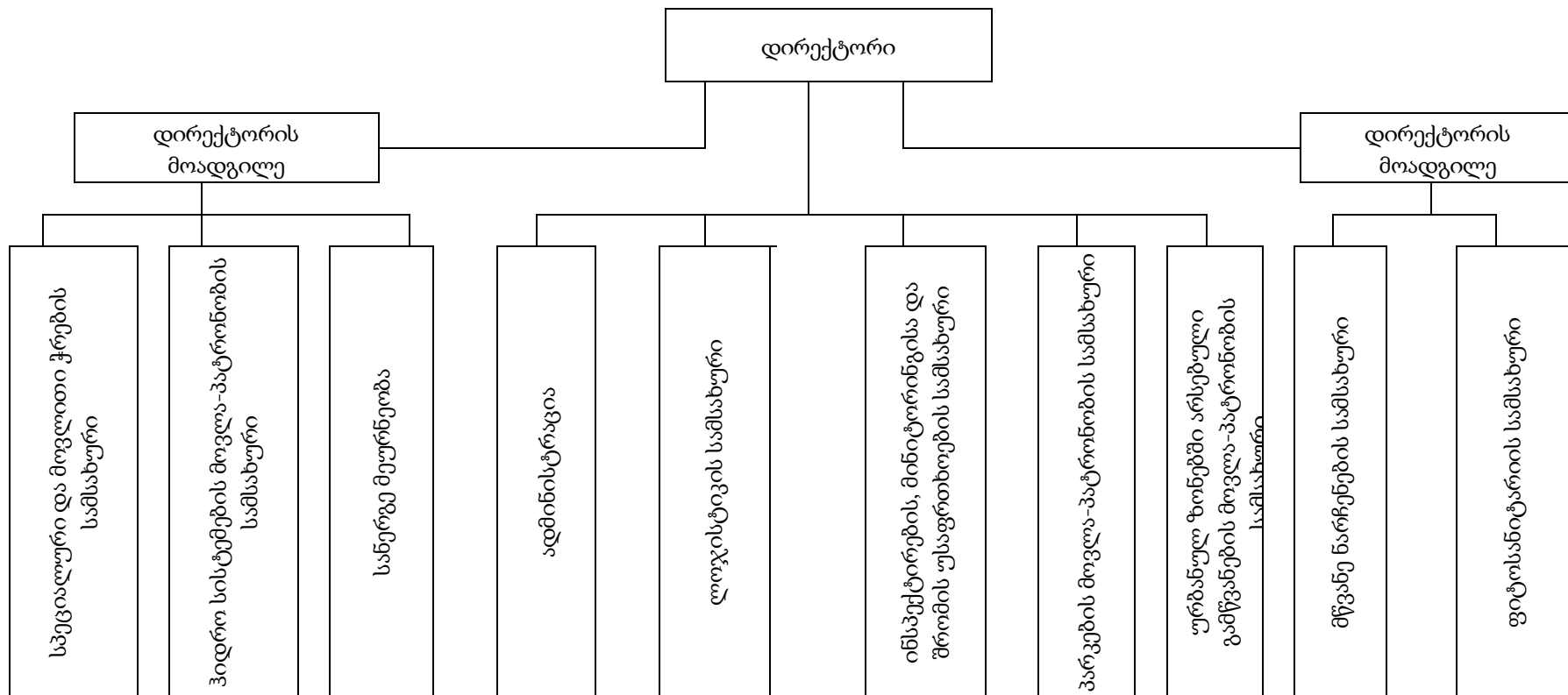
კომპანიის ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა

კომპანიის ხელმძღვანელობასა და წარმომადგენლობას სრულად ახორციელებს დირექტორი, რომელსაც კანონმდებლობით დადგენილი წესით თანამდებობაზე ნიშნავს და ათავისუფლებს დამფუძნებელი (კომპანიის დირექტორი დანიშნულია მთავრობის 2018 წლის 21 თებერვლის N18.9.67 განკარგულების საფუძველზე), დირექტორი ინიშნება უვაოდ ან დამფუძნებლის მიერ განსაზღვრული ვადით.

კომპანიის დირექტორი: მოქმედებს კომპანიის სახელით და წარმოადგენს მას მესამე პირებთან ურთიერთობაში; კომპანიის სახელით დებს ხელშეკრულებებს, გასცემს მინდობილობებს; კომპანიის მიზნების მისაღწევად იყენებს კომპანიის საკუთრებაში/სარგებლობაში არსებულ ქონებას, მატერიალურ სახსრებს, წესდებით დადგენილი წესით და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად იძენს და განკარგავს ქონებას, ამასთან კომპანიის დირექტორი პასუხისმგებელია მატერიალური სახსრების მიზნობრივ და დანიშნულებისამებრ გამოყენებაზე; ხსნის და ხურავს ანგარიშებს საბანკო დაწესებულებებში, ხელს აწერს კომპანიის საფინანსო და სხვა სახის ოფიციალურ დოკუმენტაციას; ამტკიცებს კომპანიის შინაგანაწესს, საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომელთა სამუშაო აღწერილობებს; დამფუძნებელს დასამტკიცებლად წარუდგენს ბიუჯეტის პროექტს; დამფუძნებელს დასამტკიცებლად წარუდგენს საშტატო ნუსხას, შტატგარეშე თანამშრომელთა ზღვრულ ოდენობას და შრომის ანაზღაურებასთან დაკავშირებულ სხვა საკითხებს; დამფუძნებლის თანხმობით ამტკიცებს შესაძენი საწვავისა და გასაწევი საკომუნიკაციო ხარჯების ლიმიტების ოდენობას; ნიშნავს და ათავისუფლებს კომპანიის თანამშრომლებს, დებს მათთან შრომით ხელშეკრულებებს, ახდენს მათ შორის ფუნქციების გადანაწილებას, განსაზღვრავს დისციპლინური პასუხისმგებლობის საკითხებს; საჭიროების შემთხვევაში ქმნის საკონსულტაციო ორგანოებს (საბჭო, კომისია, სამუშაო ჯგუფი) და განსაზღვრავს მათ ფუნქციებს; დამფუძნებლის თანხმობით ამტკიცებს ლოგოს და სხვა ოფიციალურ სიმბოლიკას; დამფუძნებელს წარუდგენს ანგარიშს გაწეული საქმიანობის შესახებ; ამტკიცებს კომპანიის სტრუქტურული ერთეულების დებულებებს; დამფუძნებელთან შეთანხმებით თანამდებობაზე ნიშნავს და თანამდებობიდან ათავისუფლებს კომპანიის მიერ დაფუძნებული იურიდიული პირების ხელმძღვანელებს; საჭიროების შემთხვევაში შეიმუშავებს და დამფუძნებელს დასამტკიცებლად წარუდგენს კომპანიის მიერ გასაწევი მომსახურების ტარიფებს; კანონმდებლობის შესაბამისად გამოსცემს ბრძანებებს; ახორციელებს საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობითა და წესდებით განსაზღვრულ სხვა უფლებამოსილებებს.

კომპანიის სტრუქტურა

კომპანიის სტრუქტურა წესდების შესაბამისად განსაზღვრულია შემდეგნაირად:



კომპანიის შინაგანაწესი (შემდგომში - „შინაგანაწესი“) შემუშავებულია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად და მისი მიზნებია: ა) კომპანიისათვის დაკისრებული ფუნქციების და ამოცანების სრულყოფილად განხორციელების ხელშეწყობა; ბ) შრომის დისციპლინის უზრუნველყოფა; გ) სამუშაო დროის რაციონალურად გამოყენება; დ) სამსახურებრივ მოვალეობათა ეფექტურად განხორციელების ხელშეწყობა; ე) დასაქმებულთა კვალიფიკაციის დონისა და პროფესიული უნარ-ჩვევების გამოვლენის ხელშეწყობა; ვ) დამსაქმებელსა და დასაქმებულს შორის არსებული შრომითი ხელშეკრულების არსებითი პირობების განსაზღვრა; ზ) კონკურსის მეშვეობით დასაქმებულთა შერჩევისას კონკურსის ჩატარების ორგანიზება; თ) დასაქმებულთა წახალისებისა და დისციპლინური პასუხისმგებლობის საკითხების განსაზღვრა; ი) კომპანიის ეფექტური ფუნქციონირებისათვის საჭირო სხვა ღონისძიებების განხორციელება.

აღსანიშნავია, რომ კომპანიის სტრუქტურული ერთეულების დებულებებით დეტალურადაა გაწერილი თითოეული მათგანის უფლება-მოვალეობები, ხოლო დასაქმებულებთან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებები ასევე დეტალურად განსაზღვრავს მათ სამსახურებრივ უფლება-მოვალეობებს, რომელიც თავის მხრივ წარმოადგენს თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმას.

კომპანიის მატერიალურ ტექნიკური ბაზა

2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა შემდეგი ავტოსატრანსპორტო საშუალებები/სპეციალური ავტოსატრანსპორტო საშუალებები:

N	დასახელება/მარკა/მოდელი	რაოდენობა
1	DEUTZ-FAHRD GG564S	1
2	FORD KARGO 2524 XX118DD	1
3	FORD KARGO 3430D XX125DD	1
4	FORD transit (ავტობუსი)	1
5	FORD transit (ფურგონი)	1
6	FORD TRANSIT GC-331-GG	1
7	FORD TRANSIT GC-332-GG	1
8	FORD TRANSIT OZ-824-OO	1
9	FORD TRANSIT XX119DD	1
10	FORD TRANSIT ZS-407-ZS	1
11	FORD TRANZSIT 190 XX120DD	1
12	GAZ 3507 TT244JJ	1
13	GAZ 3507 TT245JJ	1
14	GAZ 52-01 TT246JJ	1
15	GAZ 53 -12 XX117DD	1
16	GAZ 53 A XX115DD	1
17	GAZ 53 LL308UU	1
18	GAZ 53 TT243JJ	1
19	GAZ 53-12 PL995LP	1
20	GAZ 53-12 XX113DD	1
21	GAZ 53B TT247JJ	1
22	HYUNDAI	1
23	IVECO DAILY 70C15 , ZCFC070A405218808 თვითმცლელი II236YY	1
24	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170A105329118 თვითმცლელი (VV365DD)	1
25	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170A505328845 თვითმცლელი	1

26	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170AX05329391 სპეციალური დანიშნულების ავტ.საშუალება (ამწე კალათა)	1
27	Iveco Daily 70C15 EURO5 ZCFC170AX05329392 სპეციალური დანიშნულების ავტ.საშუალება (ამწე კალათა)	1
28	Iveco Daily 70C15 EURO5 თვითმცლელი	1
29	KAMAZ 43253 XX112DD	1
30	KAMAZ 43253 XX114DD	1
31	KAMAZ 43253 XX122DD	1
32	KAMAZ 43253 XX123DD	1
33	KAMAZ 43253 XX124DD	1
34	KIA CERATO XX233DD	1
35	KIA k 2700 XX231DD	1
36	KIA OPTIMA XX121DD	1
37	KIA PICANTO XX227DD	1
38	KIA RIO XX110DD	1
39	MAZ 500A XX116DD	1
40	MERCEDES BENZ SPRINTER FW-170-WF	1
41	Mercedes sprinter 212D TT248JJ	1
42	MERCEDES-benz vario 814D CC930UU	1
43	MERCEDES-benz vario 814D UO054UU	1
44	TOYOTA prius	1
45	toyota prius KK-283-FF	1
46	TOYOTA PRIUS GG-551-PP	1
47	TOYOTA PRIUS VZ-692-ZV	1
48	ამწე კალათა IVECO ML120, ANSAN ATP22, ZCFAD1EG202680341	1
49	ამწე კალათა IVECO ML140, ANSAN ATP26, ZCFA41JG102678408	1
50	ექსკავატორ დამტვირთველი	1
51	ზილ-130 TT240JJ	1
52	ზილ-431410 TT241JJ	1
53	თვითმცლელი TT840IT DAF LF 250 FA	1
54	თვითმცლელი TT841IT DAF LF 250 FA	1
55	თვითმცლელი TT842IT DAF LF 250 FA	1
56	თვითმცლელი მისაბმელი (ტრაქტორი)	1
57	მინი ექსკავატორ დამტვირთველი	1
58	ურალი 375 LL309UU	1

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში კომპანიის ბალანსზე ასევე ირიცხებოდა შემდეგი შემდეგი დასახელებისა და რაოდენობის მცირე ძრავიანი მანქანა მექანიზმები:

N	დასახელება	რაოდენობა
1	116715 წყლის პომპა დიზელზე KAMA 4-იანი KDP40E	1
2	ბალახის სათიბი ბენზინზე ge -bs 33 as	2
3	ბალახის სათიბი ბენზინზე ge-bc 43 as	1
4	ბალახის საკრეჭი	1

5	ბალახის საკრეჭი ბორბლებიანი GH-PM 56 S HW EINHELL	1
6	ბალახის საჭრელი ბორბლებზე HUSQVARNA LC247S	6
7	ბალგარკა TE-AG 230/2000	1
8	ბარგალკა te-ag 125 ce 1100W	1
9	ბარგალკა te-ag 230 2350W	2
10	ბალის ბენზო-მტვერსასრუტი შესრუტვის და დაბერვის ფუნქციით Husqvarna/125BVX	9
11	ბენზე სარწყავი-BAIKAL	2
12	ბენზო მტვერსასრუტი Stihl BG50	1
13	ბენზო სარწყავი VOLK 20 ლიტრი ტევადობის სიმძლავრე 3.2 kW	8
14	ბენზო ცელი	1
15	ბენზო ძრავიანი სათიბელა STIHL FS410 C-E	4
16	ბენზო ხერხი 142	1
17	ბენზო ხერხი HUSQVARNA 365	1
18	ბენზო ხერხი ტოტების საჭრელი	1
19	ბენზო ჰაერის შემწოვი-გამწოვი HUSQVARNA 125BVX	10
20	ბენზო-სათიბელა დიდი 128R HUSQVARNA	8
21	ბენზოსაკრეჭი ბუჩქების Husqvarna/226HD755	11
22	ბენზოსაკრეჭი (ბუჩქების)-STIHL	8
23	ბენზოსაკრეჭი (ბუჩქების)-STIHLHS82T	4
24	ბენზოცელი აშშ/McCulloch/B43 BT	12
25	ბენზოცელი HUSQVARNA 128R	4
26	ბენზოცელი HUSQVARNA 128R	3
27	ბენზოცელი ROIAL ORIGINAL	6
28	ბენზოცელი STHIL FS55	7
29	ბენზოცელი STIHL FS55	5
30	ბენზოცელი-STIHL FS120	60
31	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების Husqvarna/450	15
32	ბენზოხერხი არბორისტის Husqvarna/T435	10
33	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების Husqvarna 372 XP	6
34	ბენზოხერხი HUSQVARNA 365	10
35	ბენზოხერხი HUSQVARNA 365	2
36	ბენზო-ხერხი HUSQVARNA 440	1
37	ბენზოხერხი HUSQVARNA 365	8
38	ბენზოხერხი STIHL MS 880	1
39	ბენზოხერხი STIHL MS261	2
40	ბენზოხერხი დიდი EBP6010-1	2
41	ბენზოხერხი ეგპ 5410-1 EPA	4
42	ბუჩქების საკრეჭი	4
43	ბუჩქების საჭრელი ბენზო-ხერხი HUSQVARNA 122HD60	10
44	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე viking, mb448. 1t	10
45	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე აშშ/McCulloch/M51-150 WR	12
46	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე Husqvarna /LC140S	3
47	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე-VIKING MB443t	5

48	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე-VIKING MB650T	5
49	დრელი პერფერატორი დიდი RT-RH 32	1
50	ელექტრო დრელი ტე-იდ 500 ე	2
51	ელექტრო სალაშინი tr-pl 82 850 w	1
52	ელექტრო ფენი metabo	1
53	ელქურა	3
54	კლინომეტრ-კომპასი SUUNTO	2
55	კუთხის საჭრელი (ბარგალკა) -- DEWALT, DWE4157	4
56	მ.წ დანადგარი HD10.21 (მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი)	1
57	მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი-KARCHER HD 8/3 G*KAP	1
58	მიღების გადასაბმელი უთო -- პოლიპროპილენის მიღების გადასაბმელი უთო DEFORT, DWP-1000	2
59	მრავალფუნქციური ტოტმჭრელი ბენზო ძრავზე HUSQVARNA 525P5S	5
60	მრავალფუნქციური ტოტმჭრელი ბენზო ძრავზე HUSQVARNA 525P5S	6
61	პერფერატორი -- DEWALT, D25134K	1
62	პერფერატორი საშუალო 1150 ვტ	1
63	საბურღX მანქანის PF400 ის ნიადაგის გამაფხვიერებელი	2
64	საბურღი -- DEWALT, DCD777S2T	3
65	საბურღი მანქანის PF 400 ის ბურღის დამაგრებელბელი	4
66	საბურღი მანქანის PF 400 ის მიწის ბურღი 150/200მმ	4
67	სათიბელა (პატარა) roial original 03449 4/174	1
68	სათიბელა(პატარა)roial original	4
69	სათიბი ბენზოცელი GE_BC 33 AS	3
70	სარწყავი სისტემის წყლის ტუმბო მოდელი HII,60/125 A-01	3
71	სვარკის აპარატი MMA-400S	1
72	ტელესკოპური ბენზო ბურჭების საკრეჭი Husqvarna/325HE4	8
73	ტელესკოპური ბენზოხერხი რეგულირებადი ღერძით. Husqvarna/525PT55	14
74	ტელესკოპური ბენზოხერხი STIHL HT75	1
75	შემდუღებელი აპარატი --FIMER, K185	1
76	შესადუღებელი ინვერტორი PATOH VDI-160E დამცავი ნილბით	1
77	შესაწამლი აპარატი	2
78	შესაწამლი აპარატი ზურგზე მოსაკიდებელი Gardena 84-20	4
79	წყლის ტუმბო ბენზინის HYUNDAI 3 HWP80	1
80	წყლის ტუმბო- HONDA, WB30	2
81	ხეების ძირების და ფესვების მჭრელი სპეცტექნიკა (Laski F460E/27)	1
82	ხელის შიგაწვის ძრავიანი საბურღი მანქანა	2
83	ხელის შიგაწვის ძრავიანი საბურღი მანქანა PF400 მიწის საბურღი	4
84	ხის დამაქუცმაცებელი დანადგარი BANDIT 65XP	1
85	ხის დამაქუცმაცებელი დანადგარი BANDIT 65XP	1
86	ჯაჭვური ხერხი CS2040	1
87	ჰიდრავლიკური საბურღი მექანიზმი JCB 3CX514M2NM თავსებადი მოდელი - 8000 MAX	1

საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მიერ შეძენილი იქნა სხვადასხვა სახის ძირითადი საშუალებები და მატერიალური ფასეულობები, მათ შორის:

N	შესყიდული საქონლის			რაოდენობა	ღირებულება	ტენდერის ნომერი რის საშუალებითაც განხორციელდა შესყიდვა
	დასახელება	მწარმოებელი კომპანია	მარკა/მოდელი			
1	ახალი ექსპლუატაციაში არმყოფი სკარიფიკატორები	STIHL	RL 540	5	11225.00	NAT200006785
2	შესაწამლი აგრეგატები	TIFONE Ambiente Sr	Citizen 38-500	2	159338.00	NAT200007114
3	შესაწამლი აგრეგატები	TIFONE Ambiente Sr	Citizen 90-1000	2	303752.00	NAT200007114
4	ბორტიანი სატვირთო ავტომობილები	MERCEDES-BENZ	VARIO	4	180400.00	NAT200008292
5	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე	ჰუსკვარნა	LC 356VP	12	23640.00	NAT200009578
6	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე	ჰუსკვარნა	LC 140S	20	24600.00	NAT200009578
7	გაზონის საკრეჭი მანქანა ბორბლებზე	ჰუსკვარნა	LC 153S	30	49710.00	NAT200009578
8	მსუბუქი ავტომანქანა	TOYOTA	PRIUS	1	18190.00	NAT200010741
9	მსუბუქი ავტომანქანა	KIA	OPTIMA	1	20930.00	NAT200010742
10	მსუბუქი ავტომანქანა	KIA	OPTIMA	1	20680.00	NAT200010743
11	მსუბუქი ავტომანქანა	KIA	OPTIMA	1	21150.00	NAT200010745
12	მსუბუქი ავტომანქანა	TOYOTA	PRIUS	1	17800.00	NAT200010747
13	მსუბუქი ავტომანქანა	TOYOTA	PRIUS	1	17200.00	NAT200010748
14	მიკროავტობუსი	FORD	TRANZIT	1	25590.00	NAT200012008
15	მიკროავტობუსი	MERCEDES-BENZ	SPRINTER 311	1	26200.00	NAT200012009
16	მიკროავტობუსი	FORD	TRANZIT	1	25600.00	NAT200012010
17	მიკროავტობუსი	FORD	TRANZIT	1	25590.00	NAT200012011
18	თვითმცლელი	FORD	TRANZIT	1	27290.00	NAT200012012

19	ბორტიანი სატვირთო ავტომობილი	FORD	TRANZIT	1	26900.00	NAT200012013
20	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების	STIHL	MS 250	5	4200.00	NAT200012016
21	ბენზოხერხი პროფესიონალური დანიშნულების	STIHL	MS 462	10	19040.00	NAT200012016
22	ბენზოსაკრეჭი (ბუჩქების):	STIHL	HS 82 T	22	31768.00	NAT200012016
23	ტელესკოპური ბენზო ბუჩქების საკრეჭი	STIHL	HL 92 C-E	20	34840.00	NAT200012016
24	ტელესკოპური ბენზოხერხი რეგულირებადი ღერძით ხის გასასხლავად	STIHL	HT 103	20	36460.00	NAT200012016
25	ბენზოხერხი არბორისტის	STIHL	MS 194 T	3	3171.00	NAT200012016
26	თვითმცლელი	MERCEDES-BENZ	VARIO	1	38500.00	NAT200013262
27	თვითმცლელი	MERCEDES-BENZ	VARIO	1	40481.00	NAT200013264
28	თვითმცლელი	MERCEDES-BENZ	VARIO	1	41999.00	NAT200013265
29	მაღალი გამავლობის ბორტიანი სატვირთო ავტომობილი	Mercedes-Benz	UNIMOG	1	122990.00	NAT200014458
30	მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი	კერხერი	HD 9/23	1	18241.00	NAT200015645
31	მაღალი წნევით რეცხვის აპარატი	კერხერი	HD 10/21	1	6354.00	NAT200015645

კომპანიის მიერ განხორციელებული ინფრასტრუქტურული პროექტები

NAT200006861 ელექტრონული ტენდერის ფარგლებში განხორციელდა ქალაქ თბილისში, საქართველოს პარლამენტის წინ რუსთაველის N8-ში მდებარე შადრევნის; ქალაქ თბილისში ილია ჭავჭავაძის გამზირზე N43-ში, ვაკის პარკის წინ მდებარე შადრევნის (ქანდაკებებით) და აღმაშენებლის გამზირზე N127-ის მიმდებარედ არსებული შადრევნის რეაბილიტაციის სამუშაოები საერთო ღირებულებით 757301.81 ლარი. გარდა აღნიშნულისა, კომპანიის შიდა რესურსის საშუალებით მუდმივ რეჟიმში ხორციელდება დაზიანებულ შადრევნების აღდგენითი სამუშაოები, რაც თავის მხრივ უზრუნველყოფს კომპანიის მოვლა-პატრონობაში არსებულ შადრევნების გამართულ ფუნქციონირებას და ვიზუალური ხარისხის ამაღლებას.

მიღწეული შედეგები და განვითარების გეგმები

ზემოაღნიშნულის შედეგად, 2020 წელს კიდევ უფრო მეტად ამაღლდა პარკების, გამწვანებული ზონების მოვლა-პატრონობის, შადრევნების და სოკოს ფორმის სასმელი წყაროების ექსპლუატაციის ხარისხი, წინა წელთან შედარებით მნიშვნელოვნად მოიმატა როგორც გასხლული ხე მცენარეების

რაოდენობამ, ასევე მოჭრილი დაავადებული, ხმელი და ფაუტი ხეების რაოდენობამ, რაც აუცილებელია დაავადებების კერების ლიკვიდაციისთვის.

„შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „ეკოსერვის ჯგუფის“ დაფუძნების შესახებ“ ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის 2018 წლის 21 თებერვლის N18.8.66 განკარგულებაში ცვლილების შეტანის შესახებ“ ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის 2020 წლის 25 მარტის N20.363.470 განკარგულების შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის საგნებს დაემატა ფიტოსანიტარიული ღონისძიებების განხორციელება. აღნიშნულის უზრუნველსაყოფად 2020 წელსვე კომპანიაში შეიქმნა ახალი სტრუქტურული ერთეული - ფიტოსანიტარიის სამსახური.

აღნიშნული ვალდებულების უზრუნველყოფის მიზნით საჭირო შესაწამლი აგრეგატების სახელმწიფო შესყიდვაზე, 2020 წლის 29 აპრილს გამოცხადებული NAT200007114 ელექტრონული ტენდერის შედეგად გაფორმებული ხელშეკრულების ფარგლებში, კომპანიამ შეიძინა იტალიური წარმოების (მწარმოებელი კომპანია TIFONE Ambiente Srl) 4 ერთეულ თანამედროვე სტანდარტების შესაწამლ აგრეგატი, ხოლო NAT210001672 ელექტრონული ტენდერის საშუალებით გაფორმებული №NAT-220201 სახელმწიფო შესყიდვის შესახებ ხელშეკრულების ფარგლებში სხვადასხვა სახის პესტიციდი. ზემოაღნიშნულის შედეგად მნიშვნელოვნად ამაღლდება მწვანე ნარგავების ბიოლოგიური და ქიმიური მავნებელი დაავადებებისაგან დაცვისა და შესაბამისი მოვლითი ღონისძიებების ხარისხი.

სოციალური და დასაქმების საკითხები

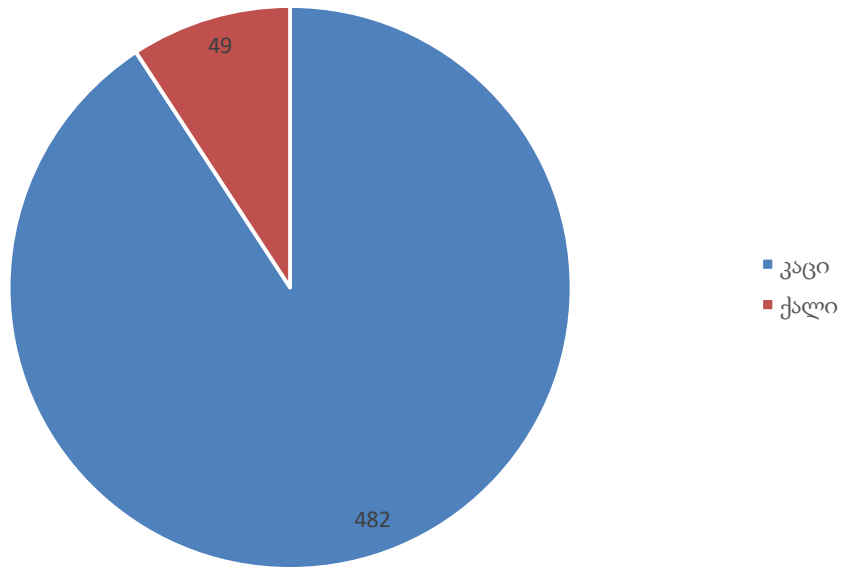
შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი. პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შინაგანაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით. თანამშრომლებისთვის გვაქვს კორპორაციული დაზღვევა, რომელიც ითვალისწინებს გაცილებით შეღავათიან პირობებს, ვიდრე ჩვეულებრივი ფიზიკური პირებისთვის. მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა. დასაქმებულს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე. შინაგანაწესით ასევე განსაზღვრულია წახალისებისა შემდეგი სახეები: ა) მაღლობის გამოცხადება (პირად საქმეში შეტანით); ბ) ფულადი ჯილდოს მიცემა ან/და ფასიანი საჩუქრით დაჯილდოება; გ) 10 (ათი) კალენდარულ დღემდე ვადით დამატებითი ანაზღაურებადი შვებულების მიცემა; დ) დისციპლინური სახდელის ვადამდე მოხსნა.

კომპანია უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას.

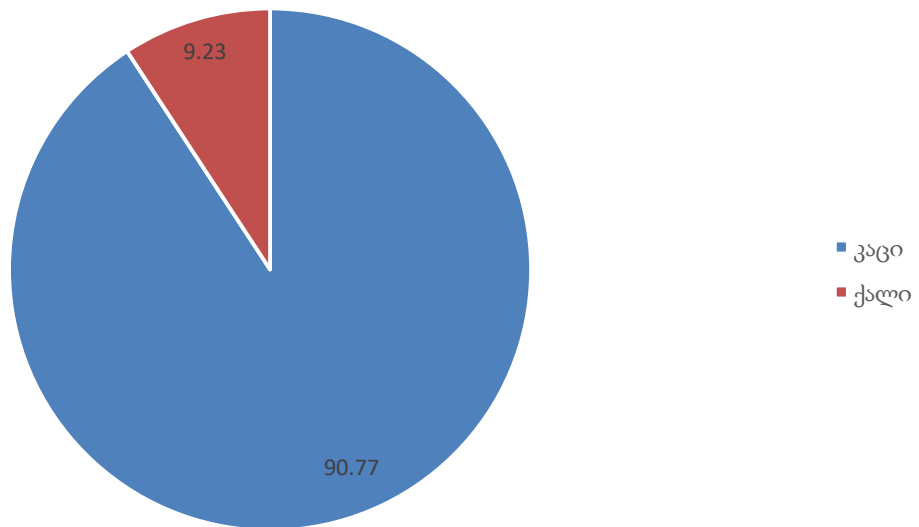
კომპანიის მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესი რაოდენობა მამრობით სქესის წარმომადგენელია, თუმცა აღსანიშნავია, რომ ორგანიზაციაში არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების დასაქმება. რადგან ორგანიზაციის სისტემაში მოუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ ორგანიზაციის საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულთა საერთო რაოდენობა შეადგენდა 531 ერთეულს, მათ შორის კაცი - 482; ქალი: 49

შპს "ეკოსერვის ჯგუფი"-ს თანამშრომელთა გენდერული
სტრუქტურა რაოდენობრივ ჭრილში



შპს "ეკოსერვის ჯგუფი"-ს თანამშრომელთა გენდერული
სტრუქტურის პროცენტული მაჩვენებლები



გარემოს და ნარჩენების მართვა

„ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის 100%-იანი წილობრივი მონაწილეობით დაფუძნებული შპს „ეკოსერვის ჯგუფისთვის“ (ს/კ 404553666) ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული მერქნული რესურსისა და ბალის/პარკის ნარჩენების უსასყიდლოდ საკუთრებაში გადაცემის შესახებ“ ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მთავრობის 2020 წლის 02 ნოემბრის N20.1295.1574 განკარგულების საფუძველზე კომპანიას შემდგომი განკარგვის უფლებით, უსასყიდლოდ, საკუთრებაში გადაეცა კომპანიის მიერ, ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებულ ტერიტორიების მოვლა-პატრონობის შედეგად წარმოქმნილი, მერქნული რესურსი და ბალის/პარკის ნარჩენები. მოცემული მომენტისთვის აქტიურად მიმდინარეობს აღნიშნული განკარგულების ფარგლებში კომპანიისთვის გადმოცემული ბალის/პარკის ნარჩენების გადამუშავება, რის შედეგადაც მიღებული კომპოსტის ნაწილი კომპანიის მიერ გამოყენებული იქნება წესდებით გათვალისწინებული საქმიანობის უზრუნველსაყოფად, ხოლო დარჩენილი ნაწილის რეალიზაცია განხორციელდება დადგენილი წესის შესაბამისად. გარდა ამისა უახლოეს მომავალში იგეგმება გადმოცემული მერქნული რესურსი და ბალის/პარკის ნარჩენების გადამუშავების შედეგად მიიღება ხე მასალისა და მულჩის წარმოება, რაც ასევე გამოყენებული იქნება წესდებით გათვალისწინებული საქმიანობის უზრუნველსაყოფად, ზემოაღნიშნული თავის მხრივ გამოიწვევს კომპანიის ბიუჯეტში დამატებითი თანხების მობილიზებას და შეამცირებს ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან გამოსაყოფი თანხის მოცულობას.

გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის შესახებ კომპანია ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას.

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

1. საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;
2. რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;
3. დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
4. ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა;
5. საწარმოს ექსპლუატაციის პროცესში პერიოდული გარემოსდაცვითი კონტროლი;

როგორც საანგარიშო წლის წინა წელში, გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში. გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება. ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

მირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკების მართვა. რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებითი თუ უარყოფითი ფაქტორებს, რაც გავლენას

ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებების დაგეგმვა/გატარება და მონიტორინგი.

ავტოსატრანსპორტო საშუალებების განადგურება/დაზიანების რისკების მინიმუმამდე დაყვანის მიზნით კონსოლიდირებული ტენდერის ფარგლებში დაზღვევულია კომპანიის საკუთრებაში არსებული ყველა ავტოსატრანსპორტო საშუალება (მათ შორის სპეც ტექნიკა).

ასევე მნიშვნელოვან რისკი ფაქტორს წარმოადგენს სპეც ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც იწვევს სამუშაო პროცესის შეჩერებას და ფინანსურ დანაკარგებს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად:

1. ელექტრონული ტენდერის საშუალებით, შესყიდული გვაქვს კომპანიის ბალანსზე რიცხული ავტოსატრანსპორტო საშუალებების შეკეთება/ტექნიკური მომსახურება, რის შედეგადაც მაქსიმალურად ოპერატიულ ვადებში ხორციელდება დაზიანებული ტექნიკის შეკეთება;
2. პერიოდულად ვახდენთ მწყობრიდან გამოსული მექანიზმის ჩანაცვლებას.

სხვადასხვა მარაგების და ფასეულობების დაკარგვის და არამიზნობრივი ხარჯვის თავიდან არიდების უზრუნველყოფის მიზნით ტარდება მთელი რიგი ღონისძიებები, კერძოდ:

1. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ხორციელდება ძირითადი საშუალებების და მარაგების ინვენტარიზაცია;
2. ხორციელდება სატრანსპორტო საშუალებებზე/სპეც.ტექნიკაზე საგზაო მოძრაობის მონიტორინგი (GPS მონიტორინგი);
3. კომპანიის საწყობში და საწყობის ეზოში დაყენებულია სამელთვალეურეო IP კამერები, რომლითაც კონტროლდება სრულად შიდა და გარე ტერიტორია (მათ შორის სპეციალური ტექნიკის ავტოსადგომი).
4. კომპანიის მიერ დადგენილი და გაწერილია მარაგების გახარჯვის პროცედურები (მათ შორის საწყობიდან გატანისა და გატანის შემდგომ პასუხისმგებელი პირების განსაზღვრის) და გახარჯული მარაგების ჩამოწერის სპეციალური ფორმები, რის შედეგადაც მინიმუმამდეა დაყვანილი მუშა პროცესში სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების/მარაგების დატაცება და არამიზნობრივი ხარჯვა.

განსაკუთრებული ყურადღება ექცევა კომპანიაში დასაქმებულთა შრომის უსაფრთხოების საკითხებს, არსებულ და მოსალოდნელ საფრთხეებს, უბედური შემთხვევებისა და პროფესიული დაავადებების თავიდან აცილებას, დასაქმებულთა სწავლებას, მათთვის ინფორმაციის მიწოდებასა და კონსულტაციის გაწევას და შრომის უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვის საკითხებში დასაქმებულთა თანაბარ მონაწილეობას. აღნიშნულის დასტურად შეგვიძლია მოვიყვანოთ შემდეგი:

1. კომპანიაში შექმნილია სტრუქტურული ერთეული-ინსპექტირების, მონიტორინგისა და შრომის უსაფრთხოების სამსახური, რომლის ერთ-ერთი ძირითადი ფუნქციაა შრომის უსაფრთხოების ორგანიზება და მართვა, შრომის უსაფრთხოების წესების დარღვევის პრევენცია, შრომის უსაფრთხოების სფეროში საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი სამართლებრივი მარეგულირებელი ნორმებისა და წესების შესაბამისი სტანდარტების შემუშავება, გადასინჯვა და კომპანიაში დანერგვა;
2. კომპანიის დირექტორის ბრძანებით დამტკიცებულია „შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკა“; „შრომის უსაფრთხოების ინსტრუქცია ადმინისტრაციული პერსონალისთვის“; „შრომის უსაფრთხოების ინსტრუქცია სიმაღლეზე მომუშავე პერსონალისთვის“ , „შრომის უსაფრთხოების ინსტრუქცია პრაქტიკული მცირე მექანიზმებით მუშაობისას“ და „შრომის უსაფრთხოების ზოგადი მოთხოვნები დასაქმებულთათვის“, რომლებშიც დეტალურადაა გაწერილი როგორც მუშა პროცესის წინ, ასევე მუშა პროცესის დროს და დასრულების შემდეგ განსახორციელებელი ქმედებები.
3. კომპანიაში დასაქმებული არიან შრომის უსაფრთხოების საკითხებში დატრენინგებული თანამშრომლები (ტრენინგი გავლილი აქვთ შემდეგ თემატიკაზე: შრომის უსაფრთხოების საკანონმდებლო მოთხოვნების მიმოხილვა; შრომის უსაფრთხოება და მასთან დაკავშირებული

დოკუმენტაციის (მათ შორის ჟურნალების); წარმოება; სამუშაო ადგილზე სამუშაო აღჭურვილობის (მათ შორის მანქანა დანადგარების და სამუშაო ტექნიკის) გამოყენება.; უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვასთან დაკავშირებული მინიმალური მოთხოვნები; სახანძრო უსაფრთხოება და საგანგებო მდგომარეობა; პირველადი სამედიცინო დახმარების აღმოჩენა; რისკების შეფასება სამუშაო ადგილზე (მათ შორის - საფრთხეების იდენტიფიცირება და ინციდენტების რეპორტირება); ქიმიური ნივთიერებების უსაფრთხო გამოყენება; ელექტროუსაფრთხოება; ხელით შესასრლებელი სამუშაოების მინიმალური მოთხოვნები; სიმაღლეზე მუშაობა საერთაშორისოდ აღიარებული სასწავლო მოდულების შესაბამისად; უბედური და საშიში შემთხვევა და პერსონალის ქცევის წესი საწარმოო ტრავმის შემთხვევაში).