

შპს „ეკოლუქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

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

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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	5	16,884	18,178
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(12,999)	(16,062)
საერთო მოგება		3885	2116
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	6	(204)	(55)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(1,234)	(1,268)
საოპერაციო მოგება		2447	794
საპროცენტო ხარჯი		(158)	(255)
ფინანსური ხარჯი		-	(41)
მოგება დაბეგვრამდე		2,288	497
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,288	497

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი
დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	272	320	450
არამატერიალური აქტივები		22	20	20
სულ გრძელვადიანი აქტივები		293	340	470
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	9	295	126	62
საგადასახადო აქტივი		-	25	17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	3,450	2,115	2,598
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	379	248	398
სულ მიმდინარე აქტივები		4,124	3070	3,188
სულ აქტივები		4,417	3410	3,658
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		3,000	1323	858
სულ კაპიტალი		3,000	1323	858
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	202	511	1,030
საგადასახადო ვალდებულებები		52		
სესხები	13	1,164	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,417	2,087	2,800
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,417	3,410	3,658

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	858	858
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	497	497
გაცემული დივიდენდი	-	(32)	(32)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	1,323	1,323
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	2,288	2,288
გაცემული დივიდენდი	-	(611)	(611)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	-	3,001	3,001

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნები	2021	2020
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		2,288	497
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	65	66
საპროცენტო ხარჯი		158	255
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		2,512	819
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებები:			
სავაჭო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		(1836)	983
მარაგების ზრდა		387	(507)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		(310)	(519)
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		(25)	(8)
გადახდილი პროცენტი		(158)	(255)
წმინა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		571	513
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(33)	(179)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		-	244
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული		(33)	65
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან :			
სესხების აღებით მიღებული თანხები		4,237	6,957
სესხების გადახდით გასული თანხები		(4,534)	(7,153)
გაცემული სესხი		500	(500)
დივიდენდის გაცემა		(611)	(32)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(408)	(728)
წმინდა ზრდა ფული და ფულის ეკვივალენტებში		131	(150)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11	248	398
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11	379	248

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

1. კორპორატიული ინფორმაცია

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

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

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

კომპანიის მეწილეები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან: დავით იაღანაშვილი - 50%, ვეფხვია ჭაჭავაძე - 50%

2. მომზადების საფუძველი

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

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

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

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

შეფასების საფუძველი

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

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

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

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

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

ძირითადი საშუალებები.

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

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

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ტრანსპორტი	20%

არამატერიალური აქტივები.

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

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

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

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

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

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

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

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

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

5. შემოსავლები

	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16,884	18,122
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვიდან	-	2
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვიდან	-	42
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	-	12
ჯამი	16,884	18,178

6. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	-	6
გადაზიდვის და ტრანსპორტირების ხარჯები	204	41
ადგილობრივი		
გადაზიდვის და ტრანსპორტირების ხარჯები	-	8
საერთაშორისო		
ჯამი	204	55

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	742	786
ცვეთა და ამორტიზაცია	65	66
ბანკის მომსახურების საკომისიო	4	3
რემონტის ხარჯები	48	59
საიჯარო ქირა	93	86
დაზღვევის ხარჯები	9	9
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	21	25
ოფისის ხარჯები	5	4
კომუნიკაციის ხარჯები	14	9
სხვა საერთო ხარჯები	231	219
ჯამი	1,234	1,268

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა	ტრანსპორტი	სულ
თვითღირებულება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	24	110	606	740
დამატება 2020	-	29	150	179
გასვლა 2020	- (45)		(370)	(415)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	24	94	386	504
დამატება 2021	-	27	6	33
გასვლა 2021	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	24	121	392	537
დაგროვილი ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	-	68	222	290
წლის დარიცხვა 2020	-	8	58	66
წლის შემცირება 2020	-	(31)	(140)	(171)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-	45	140	185
წლის დარიცხვა 2021	-	11	69	80
წლის შემცირება 2021	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-	56	209	265
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	24	42	384	450
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	24	49	246	319
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	24	65	183	272

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

9. მარაგები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მარაგები	295	682	174
ნედლეული და მასალები	-	-	1
სულ	295	682	175

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	914	799	1806
გაცემული ავანსები	2,069	768	754
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	468	48	38
სულ	3,451	1,615	2,598

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნაღდი ფული	13	-	-
ფული ბანკში	366	248	398
სულ	379	248	398

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	187	510	1023
მიღებული ავანსები	14	-	-
სხვა ვალდებულებები	1	1	7
სულ	202	501	1030

შპს ეკოლუქსი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

13. სესხები

მსესხებელი	ხელშეკრულება	ვალუტა	ვადაანობა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	2447646-						
სს "თიბისი ბანკი"	10635617	ლარი	05-02-23	10.5%	1100	1045	150
სს "საქართველოს ბანკი"	6446742	ლარი	05-05-21	12%	-	514	1,468
სს "საქართველოს ბანკი"	6446749	ლარი	05-11-20	12%	-	-	152
					1100	1559	1,770

14. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მიერ 2021 წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეზე, კერძოდ, დირექტორზე გადახდილმა ხელფასმა შეადგინა 78327

15. პერიოდის შემდგომი მოვლენები

დივიდენდის გაცემა - 2021 წლის სექტემბრის მდგომარეობით განაწილებული დივიდენდის განაწილება არ მომხდარა დივიდენდის ოდენობამ 610 526 ლარი შეადგინა

შპს ეკოლუქსი

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	5	16,884	18,178
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება		(12,999)	(16,062)
საერთო მოგება		3885	2116
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	6	(204)	(55)
საერთო და ადმინისტრაციული	7	(1,234)	(1,268)
ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		2447	794
საპროცენტო ხარჯი		(158)	(255)
ფინანსური ხარჯი		-	(41)
მოგება დაბეგრამდე		2,288	497
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,288	497

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი



შპს ეკოლუქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 8	272	320	450
არამატერიალური აქტივები	22	20	20
სულ გრძელვადიანი აქტივები	293	340	470
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები 9	295	126	62
საგადასახადო აქტივი	-	25	17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 10	3,450	2,115	2,598
ფული და ფულის ეკვივალენტები 11	379	248	398
სულ მიმდინარე აქტივები	4,124	3070	3,188
სულ აქტივები	4,417	3410	3,658
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	3,000	1323	858
სულ კაპიტალი	3,000	1323	858
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 12	202	511	1,030
საგადასახადო ვალდებულებები	52		
სესხები 13	1,164	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,417	2,087	2,800
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	4,417	3,410	3,658

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

დავით იაღანაშვილი

შპს ეკოლუქსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	858	858
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	497	497
გაცემული დივიდენდი	-	(32)	(32)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	1,323	1,323
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	2,288	2,288
გაცემული დივიდენდი	-	(611)	(611)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	-	3,001	3,001

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი
დავით იაღანაშვილი



შპს ეკოლუქსი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნები	2021	2020
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		2,288	497
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	65	66
საპროცენტო ხარჯი		158	255
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		2,512	819
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებები:			
საგაჭო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		(1836)	983
მარაგების ზრდა		387	(507)
საგაჭო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		(310)	(519)
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		(25)	(8)
გადახდილი პროცენტი		(158)	(255)
წმინა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		571	513
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(33)	(179)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		-	244
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული		(33)	65
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან :			
სესხების აღებით მიღებული თანხები		4,237	6,957
სესხების გადახდით გასული თანხები		(4,534)	(7,153)
გაცემული სესხი		500	(500)
დივიდენდის გაცემა		(611)	(32)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(408)	(728)
წმინდა ზრდა ფული და ფულის ეკვივალენტებში		131	(150)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11	248	398
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11	379	248

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი
დავით იაღანაშვილი