

შპს „ეკოპაკ-საქართველო“ (406242917)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა.....	8
4. ამონაგები	8
5. სხვა შემოსავალი	8
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
8. ძირითადი საშუალებები	9
9. არამატერიალური აქტივები	9
10 სავაჭრო ვალდებულებები.....	9
11. კაპიტალი	Error! Bookmark not defined.
12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9
13. ბანკიდან ნასესხები თანხები.....	10
14. საპროცენტო ხარჯი	10
15 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება-----	10

შპს ეკოპაკ-საქართველო
საიდენტიფიკაციო კოდი: 406242917

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		3044187	2292199
საქონლის გაყიდვიდან	4	3044187	2292199
მომსახურების გაწევიდან		0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა			0
გაყიდვების თვითღირებულება		-2474880	-1732205
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		569307	559994
ხვა საოპერაციო შემოსავალი	5	9836	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-251975	-308701
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-26078	-14644
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი	14	-95009	0
იჯარის ხარჯი		0	-10857
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-198486	-214406
სულ საოპერაციო ხარჯები		-561712	-548608
საოპერაციო მოგება		7595	11386
გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა:		0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		7595	11386
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		7595	11386

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-7595	11386
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-7595	-11386
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		0	0

დირექტორი: ნიკოლოზ ჯოჯიშვილი

ხელმოწერა:

შპს ეკოპაკ-საქართველო (406242917)				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი				
	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
ფულიდი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	16266	27495	31295
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	98038	0.00	0.00
სხვა პირებზეავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			0.00	0.00
მარაგები		107035	0.00	0.00

- მზა პროდუქცია		0.00	0.00	0.00
- სხვა	7	107035	0.00	0.00
საინვესტიციო ქონება		0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		3639	0.00	0.00
ბიოლოგიური აქტივები		0.00	0.00	0.00
- თვითღირებულების მოდელით		0.00	0.00	0.00
- გადაფასების მოდელი		0.00	0.00	0.00
გუდვილი		0.00	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები		0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	8	963905	751547	398195
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0.00	0.00	0.00
სულ აქტივები		1185244	779042	429490
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	9200
სავაჭრო ვალდებულებები	10	97317	5902	9133
ანარიცხები		0.00	0.00	0.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0.00	0.00	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0.00	0.00	0.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0.00	0.00	0.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	13	1087927	773140	411157
მიღებული გრანტები		0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები		45702	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები		1185244	779042	429490
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0.00	0.00	0.00
საემისიო შემოსავალი		0.00	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0.00	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		0.00	0.00	0.00
გადაფასების რეზერვი		0.00	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1185244	779042	429490
სულ მოკლევადიანი აქტივები		0.00	0.00	0.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00

დირექტორი: ნიკოლოზ ჯოჯიშვილი

ხელმოწერა:

6-10 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ეკოპაკ-საქართველო (ს/კ 406242917) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი ენუქიძის 12

მისი ძირითადი საქმიანობაა სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის წარმოება

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიეწოდება პროდუქცია

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები

2 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

10–30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები

გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

2021

პროდუქციის გაყიდვა

3044187

3044187

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი.

9836

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021

სავაჭრო დებიტორები

98039

წინასწარი გადახდები

0

98039

7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

2021

ნედლეული და მასალები

107035

დაუმთავრებელი წარმოება

0

მზა პროდუქცია

0

107035

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	სულ
1 იანვარი, 2021 წ.	751547
შემოსვლა	212358
გასვლა	(000)
31 დეკემბერი, 2021 წ.	963905

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2021 წ.	0
შემოსვლა	0
გასვლა	0
31 დეკემბერი, 2021 წ.	0

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2021 წ.	0
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	0
დეკემბერი, 2021 წ.	0

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2021	0
--------------------	---

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 97317 ლარს.

11. კაპიტალი

2021 წლისა დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 0 ლარს.

12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	16266	27495	31295
ოვერდრაფტები	0		0
	16266	27495	31295

13. ბანკიდან ნასესხები თანხები

ბანკიდან ნასესხები თანხები შეადგენს 1087927 ლარს.

14. საპროცენტო ხარჯი

ბანკის პროცენტის ხარჯი შეადგენს 95009 ლარს.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: ნიკოლოზ ჯოჯიშვილი

ხელმოწერა:

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text "საპროცენტო-საპარსო" at the top, "EcoPak" in the center with a leaf logo, and "406242917" and "ECOPAK-GEORGIA LTD" at the bottom.