

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2022

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2022

შპს ECOMIX

ს/კ 406056440

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი საქმიანობა	7
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	7
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	7
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	8
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი	8
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება	8
3.5 სავაჭრო მოთხოვნები	8
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
3.7 ძირითადი საშუალებები	9
3.8 არამატერიალური აქტივები	10
3.9 მოგების გადასახადი	10
3.10 სავაჭრო ვალდებულებები	10
3.11 იჯარა	10
3.12 საწესდებო კაპიტალი	11
3.13 დივიდენდები	11
3.14 შემოსავალი	11
3.15 ხარჯები	11
3.16 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	12
6. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	13
7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	13
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
9. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	14
10. ძირითადი საშუალებები	15
11. არამატერიალური აქტივები	16
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19
13. საგადასახადო ვალდებულებები	17
14. სესხები	18
15. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	19
16. სასამართლო დავები	19

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
ამონაგები		5,385,580	4,016,747
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,221,019)	(2,439,677)
საერთო მოგება		2,164,561	1,577,070
სხვა შემოსავლები		1,695	11,854
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1,026,180)	(627,731)
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	5	(666,395)	(479,634)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6	44,354	29,709
სხვა ხარჯები		(16,022)	(20,321)
საოპერაციო მოგება		502,012	490,946
ფინანსური ხარჯი		(26,585)	(42,983)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(26,585)	(42,983)
მოგება დაბეგვრამდე		475,428	447,963
მოგების გადასახადი		(69,353)	(20,231)
წმინდა მოგება		406,075	427,732
მთლიანი სრული შემოსავალი		406,075	427,732


 დირექტორი

25 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	1,250,815	1,383,826	1,508,801
არამატერიალური აქტივი	11	530	572	615
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		1,251,345	1,384,398	1,509,416
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	199,636	267,322	170,956
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	447,452	375,451	312,408
მარაგები	9	532,912	536,855	440,705
		1,180,000	1,179,629	924,069
მთლიანი აქტივები		2,431,345	2,564,027	2,433,485
მთლიანი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,672,575	1,659,499	1,346,409
გადაფასების რეზერვი		270,409	270,409	270,409
		1,942,984	1,929,909	1,616,818
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		71,119	251,389	449,153
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		71,119	251,389	449,153
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		148,165	173,227	169,200
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		233,468	184,652	172,494
საგადასახადო ვალდებულებები		35,609	24,851	25,819
		417,242	382,730	367,513
მთლიანი ვალდებულებები		488,361	634,119	816,666
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,431,345	2,564,028	2,433,485

დირექტორი

25 სექტემბერი, 2023

თბილისი, საქართველო



შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:			
წლის მოგება გადასახდებამდე	406,075	427,732	228,174
კორექტირება:	55,483	38,674	342,669
მოგების გადასახადი	69,353	20,231	54,680
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,899	5,169	149,804
(შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან			193
საკურსო და კონვერტაციის სხვაბა	(44,354)	(29,709)	89,269
სხვა შემოსულობები-ზარალი			
გადახდილი პროცენტი			
წმინდა ფინანსური ხარჯი	26,585	42,983	48,724
მარაგების კლება/(ზრდა)	3,943	(96,150)	(141,848)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა	(68,348)	(62,388)	70,923
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების კლება	48,816	19,646	11,962
სავაჭრო საგადასახადო ვალდებულებები	10,758	(969)	(13,270)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(4,830)	(139,861)	(72,234)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	456,727	326,546	498,610
გადახდილი პროცენტი	(26,585)	(42,983)	(48,724)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(69,353)	(20,231)	(54,680)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	360,790	263,332	395,206
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	133,010	119,849	(267,622)
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები			10,694
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები			(256,928)
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	133,010	119,849	(256,928)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-	33,080
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(164,888)	(167,207)	
გაცემული დივიდენდები	(393,000)	(114,642)	(309,851)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული	(557,888)	(281,849)	(276,771)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(64,088)	101,332	(138,493)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	267,322	170,956	313,844
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(3,599)	(4,965)	(4,395)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	199,636	267,322	170,956



დირექტორი

25 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 01 იანვარი	270,409	1,346,409	1,616,818
წმინდა მოგება		427,732	
სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		427,732	
გაცემული დივიდენდი		(114,642)	
2021 წლის 31 დეკემბერი	270,409	1,659,499	1,929,908
წმინდა მოგება		406,075	-
დივიდენდის გატანა		(393,000)	-
საწესდებო კაპიტალის კლება		-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	270,409	1,672,574	1,942,983



დირექტორი

25 სექტემბერი, 2023

თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

ECOMIX (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 17 ოქტომბერს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის წებო-ცემენტის, ემულსიების, საღებავის გრუნტის, საღებავების წარმოება და რეალიზაცია. წარმოების პროცესში კომპანია იყენებს, როგორც ადგილობრივ ასევე იმპორტირებულ ნედლეულს. გასაღების ძირითადი ბაზარი არის საქართველო. წარმოებული პროდუქციის რეალიზაცია ხორციელდება საკუთარი სადისტრიბუციო ქსელით.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

არმან ჰაკობიანი (სომხეთის რესპუბლიკა)	2022 წელი	2021 წელი
AN0514738, BA2023451, 01291010371	50 %	50 %
მიჰრან მეჰრაბიანი (სომხეთის რესპუბლიკა)	50%	50%
AN0413024		

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	3.0976
ლარი/1 ევრო	2.8844	3.5040

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს და არანაზღაურებადი შემენის გადასახადების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცელკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისთვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	5-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	1-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	1-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

3.8 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი შეადგენს კომპანიის მიერ შემენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

3.9 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.10 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

3.11 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ფაქტიურად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.12 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.13 დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

3.14 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია, პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.15 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.16 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს, ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, საწარმოო პროცესში დასაქმებული თანამშრომლების ხელფასებს, ელექტრო ენერგიას და წყლის ხარჯს.

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022 ლარი	2021 ლარი
საკონსულტაციო მომსახურება	17,900	18,035
ადმინისტრაციის ხელფასები	653821	272,121
ცვეთა	149267	145,393
სხვა საერთო ხარჯი	205192	192,182
სულ	1,026,180	627,731

5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	2022 ლარი	2021 ლარი
რეალიზაციის ხელფასები	326,896	284,961
სატრანსპორტო მომსახურება ხარჯი	140,405	67,692
საწვავი	192,890	120,252
სხვადასხვა	6,205	6,729
სულ	666,395	479,634

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

6. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა	2022 ლარი	2021 ლარი
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	(3,599)	(4,965)
სავაჭრო მოთხოვნები	-	656
სავაჭრო ვალდებულებები	7,509	7,488
აღებული სესხები	40,444	26,530
სულ	44,354	29,709

7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2022 ლარი	2021 ლარი
ფული სალაროში	50,798	195,220
ფული ბანკში	148,838	72,102
სულ	199,636	267,322

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავდა:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2022 ლარი	2021 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	402,005	333,656
გადახდილი ავანსები	41,823	38,550
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
სხვა მოთხოვნები	3,625	3,245
სულ	447,452	375,451

9. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავდა:

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2022 ლარი	2021 ლარი
ნედლეული და მასალები	495,911	483,224
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	37,002	53,631
სულ	532,912	536,855

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

10. ძირითადი საშუალებები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა:

	მიწის ნაკვეთი	დაუთმ ვრებელ ი მშენებ ლობები	დაუთმ ტაშეზე ლი მოწყობ ილობა	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	იჯარით აღებული	სხვა	სულ
თვითღირებულება										
31 დეკემბერი 2021	148,920	1,271	21,995	781,191	785,102	28,387	213,078	33,200	594	2,013,738
შემოსვლა		36	6,288	1,307	22,697.00	4,049.00			610	34,987
გადაფასება										-
გასვლა		1,307	17,332		6,122.00					24,761
31 დეკემბერი 2022	148,920	-	10,951	782,498	801,677	32,436	213,078	33,200	1,204	2,023,964
ცვეთა და გაუფასურება										
31 დეკემბერი 2021	-	-		74,777	398,898	22,861	102,757	30,267	352	629,912
პერიოდის ცვეთა				20,901	85,802	3,255	30,128	2,933.00	218.00	143,237
გასვლა										-
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	95,678	484,700	26,116	132,885	33,200	570	773,149
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2022	148,920	-	10,951	686,820	316,977	6,320	80,193	-	634	1,250,815

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით, ცვეთის მეთოდი წრფივი

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

11. არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავდა:

	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
თვლირებულია			
31 დეკემბერი 2021	572	-	572
შემოსვლა			-
გადაფასება			-
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2022	572	-	572
			-
			-
ამორტიზაცია და გაუფასურება			
-	286		286
ამორტიზაცია	43		43
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2022	-	329	-
			-
			-
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2022	-	529	-
			529

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავდა:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022 ლარი	2021 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	199,103	171,541
გადასახდელი ხელფასები	25,980	10,709
მიღებული ავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8,385	2,403
სულ	233,468	184,652

13. საგადასახადო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავდა:

საგადასახადო ვალდებულებები	2022 ლარი	2021 ლარი
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	22,961	460
საშემოსავლო გადასახადი	6,645	-
დამატებული ღირებულების გადასახადი	5,712	23,242
ქონების გადასახადი	-	1,056
სოციალური გადასახადი	290	92
სულ	35,609	24,851

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

14. სესხები

გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	სესხის თავდაპირველი ოდენობა	მიმდინარე პერიოდის სესხი	საპროცენტი განაკვეთი ი %	აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	ვალუტა	დეკემბერი 31.2021	დეკემბერი 31.2022
ბანკის სესხი N1			8.00%	22-11-16	22-11-23	აშშ დოლა	34902	37795
ბანკის სესხი N4			8.00%	19-12-19	19-12-24	აშშ დოლა	10639	11522
ბანკის სესხი N5			8.00%	28-02-20	28-02-23	აშშ დოლა	10383	5519
სულ მიმდინარე სესხები							55924	54,836
გრძელვადიანი სესხები								
ბანკის სესხი N1	185,000.00		8.00%	22-11-16	22-11-23	აშშ დოლა	47062	9267.98
ბანკის სესხი N4	55,000.00		8.00%	19-12-19	19-12-24	აშშ დოლა	28,574	17053
ბანკის სესხი N5	30,000.00		8.00%	28-02-20	28-02-23	აშშ დოლა	5,519	-
სულ გრძელვადიანი სესხები							81,155	26,321

ბანკის სესხი N 1- ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს სისტემაში შემავალი სსიპ მეწარმეობის განვითარების სააგენტოს, ააიპ სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტოს, საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს და ბანკს შორის 2015 წლის 30 იანვარს გაფორმებული ხელშეკრულება N 11-ის (სახელმწიფო პროგრამა „აწარმოე საქართველოში“ ფინანსებზე ხელმისაწვდომობის კომპონენტის ფარგლებში მეწარმე სუბიექტის კრედიტით დაფინანსების თაობაზე) ფარგლებში.
კრედიტის მიზნობრიობა: სამშენებლო სამუშაოების დაფინანსება/ძირითადი საშუალებები შეძენა.

პირობა: პოლი-ვინილ აცეტატის დისპერსიების (PVA) წარმოებაში, წარმოების დაწყება, ბანკის მიერ პირველი ტრანშის გაცემიდან 12 თვის განმავლობაში
დაფინანსება 8%; საანგარიშო პერიოდში თანადაფინანსება აღარ არის.

ბანკის სესხი N 4, N 5

პირობა: საბრუნავი საშუალებების დაფინანსება
სესხების უზრუნველყოფა: მიწის ნაკვეთი, ავტომანქანები, დანადგარები

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

15. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

16. სასამართლო დავები

ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში სასამართლო დავა არა აქვს.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

არმან ჰაკობიან

თბილისი, საქართველო

25 სექტემბერი 2023 წელი



აღმასრულებელი დირექტორი

გიორგი დანელია

თბილისი, საქართველო

25 სექტემბერი 2023 წელი