

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2022

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2022

შპს ეკოლ გრუპი

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. ძირითადი საქმიანობა.....	6
2. მნიშვნელოვანი ზუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	6
3. ზუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა.....	6
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები.....	6
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი	7
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.....	7
3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7
3.7 მოგების გადასახადი	8
3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
3.9 საწესდებო კაპიტალი.....	8
3.10 დივიდენდები	9
3.11 შემოსავალი.....	9
3.12 ხარჯები.....	9
3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	9
3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	9
შენიშვნა 4 ამონაგები.....	10
შენიშვნა 5 რეალიზაციის თვითღირებულება.....	10
შენიშვნა 6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
შენიშვნა 7 მიწოდების და მომსახურების ხარჯები.....	11
შენიშვნა 8 სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა.....	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა 9 ძირითადი საშუალებები.....	12
შენიშვნა 10 ფული და ფულის ექვივალენტები	13
შენიშვნა 11 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13
შენიშვნა 12 მარაგები.....	13
13. რისკების მართვა	14
3.15 ლიკვიდურობის რისკი.....	14
3.16 სავალუტო რისკი.....	14
14. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	14
15. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	14
16. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	15
17. სასამართლო დავები.....	15
18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	15

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
ამონაგები	4	5,656,230	4,365,841
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(4,156,419)	(3,114,722)
საერთო მოგება		1,499,811	1,251,119
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	168,592	144,884
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7	8,792	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			(1,682)
საოპერაციო მოგება		1,322,427	1,107,917
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		1,322,427	1,107,917
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,322,427	1,107,917
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,322,427	1,107,917

დირექტორი გ.ხურცილავა

14 ივნისი 2024

ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	105,838	105,980
საინვესტიციო ქონება		-	-
		105,838	105,980
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	35,842	27,266
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	1,085,864	621,315
საგადასახადო აქტივები		-	-
მარაგები	12	2,324,141	1,757,749
		3,445,847	2,406,331
მთლიანი აქტივები		3,551,685	2,512,310
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,831,508	811,827
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		1,322,427	1,107,917
გადაფასების რეზერვი		-	-
		3,153,936	1,919,744
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		396,629	591,433
საგადასახადო ვალდებულებები		1,120	1,133
		397,747	592,566
მთლიანი ვალდებულებები		397,747	592,566
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,551,685	2,512,310

დირექტორი გ.ხურცილავა

14 ივნისი 2024

ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
2021 წლის 1 იანვარი			-	835,356	835,356
წმინდა მოგება				1,107,917	1,107,917
სხვა სრული შემოსავალი					-
გადაფასების რეზერვი					-
გაცემული დივიდენდი				(23,529)	(23,529)
წინა პერიოდის კორექტირებები					-
2021 წლის 31 დეკემბერი		-	-	1,919,744	1,919,744
წმინდა მოგება				1,322,427	1,322,427
სხვა სრული შემოსავალი					-
პერიოდის სრული შემოსავალი					-
გადაფასების რეზერვი					-
გაცემული დივიდენდი				(88,235)	(88,235)
წინა პერიოდის კორექტირებები					-
2022 წლის 31 დეკემბერი		-	-	3,153,936	3,153,936

დირექტორი გ.ხურცილავა

14 ივნისი 2024

ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშენები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:			
წლის მოგება გადასახადებამდე		1,322,427	1,107,917
კორექტირება:			
მოგების გადასახადი			
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	2,693	4,361
მარაგების კლება/(ზრდა)		(566,392)	(986,747)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა		(464,549)	(312,610)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების კლება		(194,817)	251,905
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში		99,362	64,826
გადახდილი პროცენტი			
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		99,362	64,826
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(2,552)	(102,449)
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები			
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2,552)	(102,449)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		-	
გაცემული დივიდენდები		(88,235)	(23,529)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული		(88,235)	(23,529)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	10	8,576	(61,152)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		27,266	88,418
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		35,842	27,266

დირექტორი გ.ხურცილავა

14 ივნისი 2024

ქუთაისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სანტექნიკური მოწყობილობებით.

.

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.

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.

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	2022	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 ვალდებულებების 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 და სხვა 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 ზედნაღებ 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 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 შედგათიანი 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.

3.8 სავაჭრო და სხვა 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.

3.9 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

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 ხარჯები

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

3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

მის ფასს სტანდარტის 33-ე განყოფილება „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე, ან თუ მხარეები ერთი და იმავე ჯგუფის შვილობილი კომპანიებია. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

საწარმო შესაძლებლობის ფარგლებში, რეტროსპექტულად შეასწორებს წინა საანგარიშგებო პერიოდის არსებითი შეცდომებს მისი გამოვლენის შემდეგ გამოსაცემად დამტკიცებულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში,

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 ამონაგები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ამონაგები მოიცავდა:

ამონაგები	2022 ლარი	2021 ლარი
შემოსავალი რეალიზიციიდან	(5,594,825)	(4,344,343)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	(61,405)	(57,426)
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა		35,927
სულ	(5,656,230)	(4,365,841)

შენიშვნა 5 რეალიზაციის თვითღირებულება

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის რეალიზაციის თვითღირებულება მოიცავდა:

რეალიზაციის თვითღირებულება	2022 ლარი	2021 ლარი
გაყიდული საქონელის თვითღირებულება	4,156,419	3,147,466
გაყიდული საქონელის უკან დაბრუნება		(32,744)
სულ	4,156,419	3,114,722

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

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

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022 ლარი	2021 ლარი
შრომის ანაზღაურება	93,718	74,053
საიჯარო ქირა	30,750	35,865
სხვა საერთო ხარჯი	38,006	28,177
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,693	4,361
სოციალური დანარიცხები	1,505	1,327
კომპიუტერის ხარჯები	1,920	1,102
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
სულ	168,592	144,884

შენიშვნა 7 მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

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

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	2022 ლარი	2021 ლარი
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	8,792	-
სულ	8,792	-

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 9 ძირითადი საშუალებები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა:

	ოფისის ადრუვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარიტ აღებული ქონება	სულ
თვიდირებულება				
1 იანვარი 2021	11 142	-	10 157	21 299
შემოსვლა	949	2 114	99 386	102 449-
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2021	12,092	2 114	109,543	123 748
შემოსვლა		2 552		2 552
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2022	12,092	4 666	109,543	126 300

	ოფისისადრუვი ლობა	ავეჯიდასხვაინვე ნტარი	იჯარიტაღებუ ლიქონება	სულ
ცვეტა და გაუფასურება				
1 იანვარი 2021	5 603	-	7 805	13 407
პერიოდის ცვეტა	2 258	72	2 031	4 361
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2021	7 860	72	9 836	17 768
პერიოდის ცვეტა	1 950	422	321	2 693
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2021	9 810	494	10 157	20 461

წმინდა საბალანსო დირებულება				
1 იანვარი 2021	5 540	-	2 352	7 892
31 დეკემბერი 2021	4 231	2 042	99 707	105 980
31 დეკემბერი 2022	2 282	4 172	99 386	105 838

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 10 ფული და ფულის ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავდა:

ფული და ფულის ექვივალენტები	2022 ლარი	2021 ლარი
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	28,434	27,266
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	7,408	0
სულ	35,842	27,266

შენიშვნა 11 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

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

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2022 ლარი	2021 ლარი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	992,308	551,953
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	67,850	65,904
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	25,706	3,459
სულ	1,085,864	621,315

შენიშვნა 12 მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მარაგები მოიცავდა:

მარაგები	2022 ლარი	2021 ლარი
საქონელი	2,214,837	1,754,289
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	109,304	3,460
სულ	2,324,141	1,757,749

13. რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

3.15 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

3.16 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით.

14. 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.

15. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია წინა პერიოდის შეცდომებით გამოწვეული კორექტირებები

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

16. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები.

17. სასამართლო დავები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია სასამართლო დავები.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია ბალანსის შემდგომი მოვლენები.

დირექტორი გ.ხურცილავა

14 ივნისი 2024

ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი