

შპს „ეკოპაკ-საქართველო“ (406242917)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		2409032	3467651
საქონლის გაყიდვიდან	4	2409032	3467651
მომსახურების გაწევიდან		0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		-1912169	-2807204
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		496863	660447
ხვა საოპერაციო შემოსავალი	5	492	9535
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-191054	-267302
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-53875	-47428
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი	14	-86854	-115751
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-140110	-229366
სულ საოპერაციო ხარჯები		-471402	-650312
საოპერაციო მოგება		25461	10135
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		25461	10135
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		25461	10135

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)		25461	10135
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		-25461	-10135
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		0	0

დირექტორი: ნიკოლოზ ჯოჯიშვილი

ხელმოწერა:

შპს ეკოპაკ-საქართველო (406242917)				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი				
	შენიშვნები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
ფულიდი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	16004	12840	16266
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	228477	182912	98038
სხვა პირებზეავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები				0.00
მარაგები		35472	34266	107035

- მზა პროდუქცია		0.00	0.00	0.00
- სხვა	7	35472	34266	107035
საინვესტიციო ქონება		0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0.00	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	1525041	1230285	963905
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		1804994	1460303	1185244
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10	106452	259606	97317
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	1698542	1200697	1087927
მიღებული გრანტები		0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები		0.00	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები		1804994	1460303	1185244
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		1804994	1460303	1185244
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 2023 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

2023

პროდუქციის გაყიდვა

2409032

2409032

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი.

492

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023

სავაჭრო დებიტორები

228477

წინასწარი გადახდები

0

228477

7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

2023

ნედლეული და მასალები

35472

დაუმთავრებელი წარმოება

0

მზა პროდუქცია

0

35472

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	სულ
1 იანვარი, 2023 წ.	1230285
შემოსვლა	348633
გასვლა	(000)
31 დეკემბერი, 2023 წ.	1525041

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2023 წ.	0
შემოსვლა	0
გასვლა	0
31 დეკემბერი, 2023 წ.	0

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2023 წ.	0
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	0
დეკემბერი, 2023 წ.	0

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2023	0
--------------------	---

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 106452 ლარს.

11. კაპიტალი

2023 წლისა დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 0 ლარს.

12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	16004	12840	16266
ოვერდრაფტები	0		0
	16004	12840	16266

13. ბანკიდან ნასესხები თანხები

ბანკიდან ნასესხები თანხები შეადგენს 1698542 ლარს.

14. საპროცენტო ხარჯი

ბანკის პროცენტის ხარჯი შეადგენს 86854 ლარს.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი: ნიკოლოზ ჯოჯიშვილი

ხელმოწერა:

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