

**შპს „ეკლიპსე“**

**2023 წლის 31 დეკემბერს**

**დასრულებული წლის**

**ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების**

**ფინანსური ანგარიშგება**

**სარჩევი:**

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                          | 3  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....                               | 3  |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                    | 4  |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ..... | 5  |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                                  | 5  |
| 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..... | 5  |
| ამონაგების აღიარება .....                                                   | 5  |
| სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები .....                       | 5  |
| მოგების გადასახადი .....                                                    | 5  |
| ძირითადი საშუალებები .....                                                  | 5  |
| არამატერიალური აქტივები .....                                               | 6  |
| ბიოლოგიური აქტივები .....                                                   | 6  |
| აქტივების გაუფასურება .....                                                 | 6  |
| იჯარა .....                                                                 | 6  |
| მარაგები .....                                                              | 6  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                            | 6  |
| სავაჭრო ვალდებულებები .....                                                 | 6  |
| ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები .....                                        | 6  |
| დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები.....                                        | 6  |
| ინვესტიციები შეკავშირე საწარმოში .....                                      | 6  |
| ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში .....                                            | 7  |
| 3. განმარტებითი შენიშვნები: .....                                           | 7  |
| შენიშვნა #1 - ამონაგები .....                                               | 7  |
| შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                       | 7  |
| შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები .....                                       | 7  |
| შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი .....                     | 7  |
| შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები .....                   | 8  |
| შენიშვნა #6 - მარაგები .....                                                | 8  |
| შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები.....                                     | 10 |
| შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები .....                                 | 11 |
| შენიშვნა #9 – სესხები .....                                                 | 11 |
| ჩვეულებრივი იჯარა .....                                                     | 11 |
| ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები .....               | 11 |
| აქტივების გაუფასურება .....                                                 | 11 |

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

შპს „ეკლიპსე“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

|                                                | შენიშვნა | 2023წ             | 2022წ             |
|------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| შემოსავლები                                    | 1        | 308 055           | 164 837           |
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება            |          | -232 428          | -140 329          |
| <b>საერთო მოგება</b>                           |          | <b>75 627</b>     | <b>24 508</b>     |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები              | 2        | -1 956 728        | -1 535 887        |
| ფინანსური ხარჯები                              | 3        | -138 604          | -103 523          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები                    |          | 117 284           | 120 262           |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                        |          | -17 662           | -7 226            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                       |          | <b>-1 920 083</b> | <b>-1 501 866</b> |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი            | 4        | -113 155          | 1 599 980         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                      |          | <b>-2 033 238</b> | <b>98 114</b>     |
| მოგების გადასახადი                             |          | 0                 | 0                 |
| <b>წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |          | <b>-2 033 238</b> | <b>98 114</b>     |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</b>    |          | <b>-1 096 580</b> | <b>-1 194 694</b> |
| გაცემული დივიდენდები                           |          | 0                 | 0                 |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>         |          | <b>-3 129 818</b> | <b>-1 096 580</b> |

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება**

შპს „ეკლიპსე“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

| 2023                         | 31.12.2023     | გაზრდა   | შემცირება        | 31.12.2023        |
|------------------------------|----------------|----------|------------------|-------------------|
| საწესდებო კაპიტალი           | 1 794 655      |          |                  | 1 794 655         |
| გაუნაწილებელი მოგება         | -1 096 580     |          | 2 033 238        | -3 129 818        |
| დივიდენდები                  | 0              | 0        | 0                | 0                 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b> | <b>698 075</b> | <b>0</b> | <b>2 033 238</b> | <b>-1 335 163</b> |

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

შპს „ეკლიპსე“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

|                                                     | შენიშვნა | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                   |                   |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                           |          |                   |                   |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 5        | 6 433             | 137 444           |
| მარაგები                                            | 6        | 2 341 399         | 1 592 566         |
| გაცემული ავანსები                                   |          | 54 645            | 417 307           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  |          | 78 837            | 6 716             |
| საგადასახადო აქტივი                                 |          |                   |                   |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | 73 479            | 43 553            |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                       |          | <b>2 554 793</b>  | <b>2 197 586</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                                | 7        | 11 284 292        | 10 712 528        |
| არამატერიალური აქტივები                             | 8        | 1 150             | 1 443             |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |          | 1 238 359         | 1 201 917         |
| ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე       |          |                   |                   |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |          | 35 000            | 35 000            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                    |          | <b>12 558 801</b> | <b>11 950 888</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>15 113 594</b> | <b>14 148 474</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                   |                   |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                      |          |                   |                   |
| მიღებული ავანსები                                   |          | 34 030            | 19 630            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | 89 139            | 103 948           |
| გადავადებული შემოსავალი                             |          |                   |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 1 057 721         | 793 356           |
| სესხები                                             | 9        | 9 229 316         | 7 696 840         |
| გადასახდელი პროცენტი                                |          | 315 507           | 177 290           |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                     |          | 2 336             | 3 671             |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>                  |          | <b>10 728 049</b> | <b>8 794 735</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| სესხები                                             | 9        | 5 720 708         | 4 655 664         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>5 720 708</b>  | <b>4 655 664</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>16 448 757</b> | <b>13 450 399</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                                  |          | 1 794 655         | 1 794 655         |
| გაუნაწილებელი მოგება                                |          | -3 129 818        | -1 096 580        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                 |          | <b>-1 335 163</b> | <b>698 075</b>    |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                |          | <b>15 113 594</b> | <b>14 148 474</b> |

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/

## საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ეკლიპსე“

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ეკლიპსე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ყვარელი, ბურსის პირები. ფაქტიური მისამართია საქართველო, ყვარელი, სოფ. კუჭატანი. საიდენტიფიკაციო კოდი 405354183. კომპანია რეგისტრირებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს. მისი ძირითადი საქმიანობაა ყურძნის მოყვანა და ღვინის წარმოება ყურძნისგან, ასევე სპირტიანი სასმელების დისტრიბუცია და საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი სასმელებით. კომპანია ფლობს სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს, რომლებზეც გაშენებულია ვენახები, ასევე არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს, რომლებზეც განლაგებულია საოფისე შენობა და წარმოება. კომპანიას ასევე გააჩნია მცირე ზომის სასტუმრო ვენახის ტერიტორიაზე. საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისთვის კომპანიას არ გააჩნია მშობელი და შვილობილი კომპანიები. არის 50% წილის მფლობელი შპს „ესაბში“, რომელიც კვალიფიცირდება როგორც მეკავშირე კომპანია.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2022 წლის 1 იანვარი. საწარმო ანგარიშგებას წარადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით. კომპანია სარგებლობს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის №6-ბ ბრძანებით დამტკიცებული წესის მე-14 მუხლის მე-3 პუნქტის შეღავათით და არ წარადგენს ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს.

#### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

#### სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

#### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

#### ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის ღარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ცვეთის ნაწილი არის წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულების ელემენტი. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები - 20 წელი

ავტომანქანები - 5 წელი

საოფისე ტექნიკა - 5 წელი

საოფისე ავეჯი - 8 წელი

წარმოების დანადგარები 5-10 წელი

სასოფლო სამეურნეო დანადგარები 5-10 წელი.

#### *არამატერიალური აქტივები*

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

ასევე წყლის მოპოვების ლიცენზიები, რომელთა ამორტიზაცია ხდება ლიცენზიაში განსაზღვრული ვადის მიხედვით.

#### *ბიოლოგიური აქტივები*

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ვენახებს და ხეხილის ბაღებს, რომლებიც განლაგებულია სხვადასხვა ლოკაციებზე და მათი ამორტიზება ხდება მხოლოდ მას შემდეგ, რაც მიიღება პირველი მოსავალი. მოსავლის მიღებამდე ხდება ხარჯების კაპიტალიზაცია კონკრეტული ლოკაციების შესაბამისად. ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 30 წლის ვადით.

#### *აქტივების გაუფასურება*

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

#### *იჯარა*

საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში არ არის არც ფინანსური და არც ჩვეულებრივი იჯარის ოპერაციები.

#### *მარაგები*

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით. ასევე სოფლის მეურნეობის პროდუქცია ნაყოფის მიღების მომენტში აღირიცხება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით.

#### *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 მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების 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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

#### *ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები*

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უსარგებლია საბანკო სესხითა და ოვერდრაფტით.

#### *დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები*

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

#### *ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში*

კომპანია არის შპს „ელასის“ 50 % წილის მფლობელი. იგი განიხილება როგორც მეკავშირე. ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში აღირიცხება თვითღირებულების მეთოდით გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

**ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში**

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

**3. განმარტებითი შენიშვნები:**

**შენიშვნა #1 - ამონაგები**

|                  | მზა პროდუქციის გაყიდვა | დაბრუნება<br>მყიდველისგან | სულ ამონაგები: |
|------------------|------------------------|---------------------------|----------------|
|                  | ლარი                   | ლარი                      | ლარი           |
| <b>2022 წელი</b> | <b>171 363</b>         | <b>-6 525</b>             | <b>164 837</b> |
| <b>2023 წელი</b> | <b>316 949</b>         | <b>-8 893</b>             | <b>308 055</b> |

**შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები**

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები          | 2022წ            | 2023წ            |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | ლარი             | ლარი             |
| კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები         | 52 583           | 55 161           |
| ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი    | 19 969           | 44 248           |
| შრომის აზღაურება                           | 472 301          | 512 344          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                       | 613 259          | 845 897          |
| დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)   | 10 232           | 9 740            |
| საგადასახადო ხარჯი                         | 93 658           | 107 509          |
| საწვავის ხარჯი                             | 33 886           | 37 407           |
| ვენახების მოვლის ხარჯები არაკაპიტალიზებადი | 164 827          | 253 989          |
| სხვადასხვა ხარჯი                           | 75 172           | 90 433           |
| <b>სულ:</b>                                | <b>1 535 887</b> | <b>1 956 728</b> |

**შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები**

ფინანსური ხარჯი წარმოადგენს პროცენტს მიღებულ სესხებზე.

**შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი**

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, მიღებული სესხები არის უცხოურ ვალუტაში, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოქმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

|                                                           | 2022 წელი        | 2023 წელი       |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                           | ლარი             | ლარი            |
| შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან                          | 2 730 108        | 1 258 310       |
| შემოსავალი კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერისას           |                  | 570             |
| საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირებით მიღებული შემოსავლები |                  |                 |
| ზარალი კონვერტაციის შედეგად                               | -43 133          | -14 335         |
| გასავალი ვალუტის გადაფასებიდან                            | -1 037 400       | -1 308 850      |
| სხვა არესაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი                       | -19 800          | 1 749           |
| მატერიალურ ფასეულობათა დანაკლისი                          |                  | -46 971         |
| შემოსავალი/ზარალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან       | -29 795          | -3 628          |
| <b>სულ:</b>                                               | <b>1 599 980</b> | <b>-113 155</b> |

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

| 2023                                                 | 01.01.2023     | 31.12.2023   |
|------------------------------------------------------|----------------|--------------|
|                                                      | ლარი           | ლარი         |
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში                          | 1 362          | 1 168        |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                      | 5 594          | 5 265        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში<br>(ეკვივალენტი ლარი) | 130 488        | 0            |
| <b>სულ :</b>                                         | <b>137 444</b> | <b>6 433</b> |

შენიშვნა #6 - მარაგები

|                                                      | საქონელი       | მასალა და<br>ნედლეული | მზა<br>პროდუქცია | სხვა<br>მარაგები | სულ:             |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2023                                                 | ლარი           | ლარი                  | ლარი             | ლარი             | ლარი             |
| <b>ნაშთი 1 იანვარი 2023</b>                          | <b>103 541</b> | <b>1 137 956</b>      | <b>330 185</b>   | <b>20 884</b>    | <b>1 592 566</b> |
| შეძენა                                               | 658 283        | 562 793               |                  | 15 378           | 1 236 454        |
| დაბრუნება მყიდველისგან                               |                |                       | 5 099            |                  | 5 099            |
| წარმოების პროცესის შედეგი                            | -57            | 123 111               | 402 245          |                  | 525 299          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                | -7 987         | -32 793               | -196 747         |                  | -237 526         |
| სამეურნეო ხარჯი/ვენახის ხარჯი/წარმოების სხვა ხარჯები | -48 690        | -89 307               | -1 117           |                  | -139 114         |
| ძირითად საშუალებებში გადატანა                        | -616 956       |                       |                  |                  | -616 956         |
| ბიოლოგიურ აქტივებში კაპიტალიზაცია                    | -24 011        | -412                  |                  |                  | -24 423          |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2023</b>                       | <b>64 123</b>  | <b>1 701 349</b>      | <b>539 665</b>   | <b>36 262</b>    | <b>2 341 399</b> |



შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

| 2023                                          | მიწები           | შენობა-<br>ნაგებობები | ელ.<br>ტექნიკა და<br>აღჭურვილობა | ავიჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | სატრანს.<br>საშუალ. | ვენახი<br>ძირ.<br>საშუალება | მანქანები<br>და<br>მოწყობ. | წარმოება         | სხვა<br>ძირ.საშ. | ძირ. საშ.<br>ექსპ.<br>შესვლამდე | ბიოლოგი<br>ური<br>აქტივი | სულ               |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                               | ლარი             | ლარი                  | ლარი                             | ლარი                          | ლარი                | ლარი                        | ლარი                       | ლარი             | ლარი             | ლარი                            | ლარი                     | ლარი              |
| თვითღირებულება 1 იანვარი 2023                 | 2 307 392        | 3 576 727             | 372 428                          | 67 312                        | 332 170             | 826 865                     | 1 935 092                  | 2 524 197        | 128 316          | 5 837                           | 1 219 530                | 13 295 866        |
| დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2023                | 0                | -94 600               | -100 567                         | -11 159                       | -97 669             | -65 749                     | -412 303                   | -573 165         | -8 596           | 0                               | -17 613                  | -1 381 421        |
| <b>საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2023</b>    | <b>2 307 392</b> | <b>3 482 128</b>      | <b>271 862</b>                   | <b>56 153</b>                 | <b>234 500</b>      | <b>761 116</b>              | <b>1 522 789</b>           | <b>1 951 032</b> | <b>119 720</b>   | <b>5 837</b>                    | <b>1 201 917</b>         | <b>11 914 445</b> |
| შემოსვლა                                      | 39 095           | 238 896               | 473 266                          | 325 931                       |                     |                             | 230 761                    | 365 569          | 21 800           | 27 761                          | 51 913                   | 1 774 992         |
| გასვლა                                        |                  |                       | -2 797                           | -1 367                        |                     |                             |                            |                  |                  | -33 597                         |                          | -37 761           |
| ცვეთის ხარჯი                                  |                  | -115 503              | -97 974                          | -24 610                       | -66 434             | -41 343                     | -312 182                   | -441 749         | -14 295          |                                 | -15 471                  | -1 129 561        |
| დაგროვილი ცვეთა გასვლაზე                      |                  |                       | 536                              |                               |                     |                             |                            |                  |                  |                                 |                          | 536               |
| <b>საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023</b> | <b>2 346 487</b> | <b>3 605 521</b>      | <b>644 893</b>                   | <b>356 107</b>                | <b>168 066</b>      | <b>719 773</b>              | <b>1 441 368</b>           | <b>1 874 851</b> | <b>127 225</b>   | <b>0</b>                        | <b>1 238 359</b>         | <b>12 522 651</b> |
| თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2023              | 2 346 487        | 3 815 624             | 842 898                          | 391 876                       | 332 170             | 826 865                     | 2 165 853                  | 2 889 766        | 150 116          | 0                               | 1 271 443                | 15 033 097        |
| დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023             | 0                | -210 103              | -198 005                         | -35 769                       | -164 103            | -107 092                    | -724 484                   | -1 014 915       | -22 891          | 0                               | -33 084                  | -2 510 446        |

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

| 2023                                          | პროგრამული უზრუნველყოფა<br>და წყლის მოპოვების<br>ლიცენზიები |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022</b> | <b>1 443</b>                                                |
| თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2022              | 2 289                                                       |
| დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2022       | -845                                                        |
| შემოსვლა                                      | 0                                                           |
| გასვლა                                        | 0                                                           |
| ამორტიზაციის ხარჯი                            | -293                                                        |
| დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე              | 0                                                           |
| <b>საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022</b> | <b>1 150</b>                                                |
| თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2022              | 2 289                                                       |
| დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2022       | -1 139                                                      |

შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ. სესხი განიხილება, როგორც მოკლევადიანი. ასევე კომპანია სარგებლობს მომწოდებელი კომპანიის სესხით. სესხი განიხილება, როგორც გრძელვადიანი.

| 2023                                             | პარტნიორებისგან  | მომწოდებლებისგან | მომწოდებლებისგან | საინვესტიციო<br>კომპ. |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
|                                                  | დოლარი           | დოლარი           | ევრო             | დოლარი                |
| ვალდებულების ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს           | 2 848 572        | 1 534 949        | 176 200          | 0                     |
| სესხის აღება                                     | 583 166          | 297 252          | 0                | 100 000               |
| სესხის დაფარვა                                   | 0                | 0                | 0                | 0                     |
| <b>ვალდებულების ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს</b> | <b>3 431 737</b> | <b>1 832 201</b> | <b>176 200</b>   | <b>100 000</b>        |

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარის ოპერაციები 2023 საანგარიშგებო წლის განმავლობაში არ უფიქსირდება.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
შპს „ეკლიპსე“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.  
(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

|                                                | შენიშვნა | 2023წ             | 2022წ             |
|------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| შემოსავლები                                    | 1        | 308 055           | 164 837           |
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება            |          | -232 428          | -140 329          |
| <b>საერთო მოგება</b>                           |          | <b>75 627</b>     | <b>24 508</b>     |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები              | 2        | -1 956 728        | -1 535 887        |
| ფინანსური ხარჯები                              | 3        | -138 604          | -103 523          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები                    |          | 117 284           | 120 262           |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                        |          | -17 662           | -7 226            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                       |          | <b>-1 920 083</b> | <b>-1 501 866</b> |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი            | 4        | -113 155          | 1 599 980         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                      |          | <b>-2 033 238</b> | <b>98 114</b>     |
| მოგების გადასახადი                             |          | 0                 | 0                 |
| <b>წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |          | <b>-2 033 238</b> | <b>98 114</b>     |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</b>    |          | <b>-1 096 580</b> | <b>-1 194 694</b> |
| გაცემული დივიდენდები                           |          | 0                 | 0                 |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>         |          | <b>-3 129 818</b> | <b>-1 096 580</b> |

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება**  
შპს „ეკლიპსე“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.  
(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

| 2023                         | 31.12.2023     | გაზრდა   | შემცირება        | 31.12.2023        |
|------------------------------|----------------|----------|------------------|-------------------|
| საწესდებო კაპიტალი           | 1 794 655      |          |                  | 1 794 655         |
| გაუნაწილებელი მოგება         | -1 096 580     |          | 2 033 238        | -3 129 818        |
| დივიდენდები                  | 0              | 0        | 0                | 0                 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b> | <b>698 075</b> | <b>0</b> | <b>2 033 238</b> | <b>-1 335 163</b> |

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი



/ზურაბ დარსაველიძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
შპს „ეკლიპსე“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

|                                                     | შენიშვნა | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                   |                   |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                           |          |                   |                   |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 5        | 6 433             | 137 444           |
| მარაგები                                            | 6        | 2 341 399         | 1 592 566         |
| გაცემული ავანსები                                   |          | 54 645            | 417 307           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  |          | 78 837            | 6 716             |
| საგადასახადო აქტივი                                 |          |                   |                   |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | 73 479            | 43 553            |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                       |          | <b>2 554 793</b>  | <b>2 197 586</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                                | 7        | 11 284 292        | 10 712 528        |
| არამატერიალური აქტივები                             | 8        | 1 150             | 1 443             |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |          | 1 238 359         | 1 201 917         |
| ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე       |          |                   |                   |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |          | 35 000            | 35 000            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                    |          | <b>12 558 801</b> | <b>11 950 888</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>15 113 594</b> | <b>14 148 474</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                   |                   |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                      |          |                   |                   |
| მიღებული ავანსები                                   |          | 34 030            | 19 630            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | 89 139            | 103 948           |
| გადავადებული შემოსავალი                             |          |                   |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 1 057 721         | 793 356           |
| სესხები                                             | 9        | 9 229 316         | 7 696 840         |
| გადასახდელი პროცენტი                                |          | 315 507           | 177 290           |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                     |          | 2 336             | 3 671             |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>                  |          | <b>10 728 049</b> | <b>8 794 735</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| სესხები                                             | 9        | 5 720 708         | 4 655 664         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>5 720 708</b>  | <b>4 655 664</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>16 448 757</b> | <b>13 450 399</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                                  |          | 1 794 655         | 1 794 655         |
| გაუნაწილებელი მოგება                                |          | -3 129 818        | -1 096 580        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                 |          | <b>-1 335 163</b> | <b>698 075</b>    |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                |          | <b>15 113 594</b> | <b>14 148 474</b> |

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი



(ზურაბ დარსაველიძე/

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

| 2023                                    | პროგრამული უზრუნველყოფა<br>და წყლის მოპოვების<br>ლიცენზიები |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022  | 1 443                                                       |
| თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2022        | 2 289                                                       |
| დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2022 | -845                                                        |
| შემოსვლა                                | 0                                                           |
| გასვლა                                  | 0                                                           |
| ამორტიზაციის ხარჯი                      | -293                                                        |
| დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე        | 0                                                           |
| საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022  | 1 150                                                       |
| თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2022        | 2 289                                                       |
| დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2022 | -1 139                                                      |

შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ. სესხი განიხილება, როგორც მოკლევადიანი. ასევე კომპანია სარგებლობს მომწოდებელი კომპანიის სესხით. სესხი განიხილება, როგორც გრძელვადიანი.

| 2023                                      | პარტნიორებისგან | მომწოდებლებისგან | მომწოდებლებისგან | საინვესტიციო<br>კომპ. |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|
|                                           | დოლარი          | დოლარი           | ევრო             | დოლარი                |
| ვალდებულების ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს    | 2 848 572       | 1 534 949        | 176 200          | 0                     |
| სესხის აღება                              | 583 166         | 297 252          | 0                | 100 000               |
| სესხის დაფარვა                            | 0               | 0                | 0                | 0                     |
| ვალდებულების ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს | 3 431 737       | 1 832 201        | 176 200          | 100 000               |

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარის ოპერაციები 2023 საანგარიშგებო წლის განმავლობაში არ უფიქსირდება.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი



/ზურაბ დარსაველიძე/