

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2023

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2023

შპს ECOMIX

ს/კ 406056440

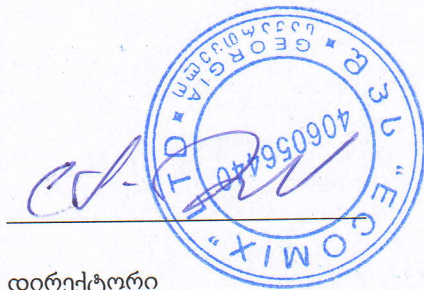
შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სარჩევი	
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ..	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
ძირითადი საქმიანობა	7
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	7
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	8
უცხო ვალუტის ოპერაციები	8
ვალუტის გაცვლითი კურსი	8
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება	8
სავაჭრო მოთხოვნები	9
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
ძირითადი საშუალებები	9
არამატერიალური აქტივები	10
მოგების გადასახადი	10
სავაჭრო ვალდებულებები	11
იჯარა	11
საწესდებო კაპიტალი	11
დივიდენდები	11
შემოსავალი	12
ხარჯები	12
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	13
სხვა შემოსულობა/ზარალი	13
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	15
ძირითადი საშუალებები	16
არამატერიალური აქტივები	17
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
საგადასახადო ვალდებულებები	18
სესხები	19
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	20
სასამართლო დავები	20

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
ამონაგები		5,869,721	5,385,580
რელიზაციის თვითღირებულება		(3,325,385)	(3,221,019)
საერთო მოგება		2,544,336	2,164,561
სხვა შემოსავლები		15,543	1,695
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(1,074,316)	(1,026,180)
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	5	(660,073)	(666,395)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6	583	44,354
სხვა ხარჯები		(17,932)	(16,022)
საოპერაციო მოგება		808,142	502,012
ფინანსური ხარჯი		(11,584)	(26,585)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(11,584)	(26,585)
მოგება დაბეგვრამდე		796,558	475,428
მოგების გადასახადი		(78,176)	(69,353)
წმინდა მოგება		718,382	406,075
მთლიანი სრული შემოსავალი		718,382	406,075



დირექტორი

28 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები		1,158,593	1,250,815	1,383,826
ძირითადი საშუალებები		487	530	572
არამატერიალური აქტივი		-	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		1,159,080	1,251,345	1,384,398
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	360,060	199,636	267,322
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	550,672	447,452	375,451
მარაგები	9	449,519	532,912	536,855
		1,360,250	1,180,000	1,179,629
		2,519,330	2,431,345	2,564,027
მთლიანი აქტივები				
მთლიანი კაპიტალი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,947,957	1,672,575	1,659,499
გადაფასების რეზერვი		270,409	270,409	270,409
		2,218,367	1,942,984	1,929,909
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები		12,314	71,119	251,389
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		12,314	71,119	251,389
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		58,473	148,165	173,227
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		186,635	233,468	184,652
საგადასახადო ვალდებულებები		43,542	35,609	24,851
		288,649	417,242	382,730
		300,963	488,361	634,119
		2,519,330	2,431,345	2,564,028
მთლიანი ვალდებულებები				
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები				

დირექტორი

28 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო



შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:			
წლის მოგება გადასახადებამდე	718,382	406,075	427,732
კორექტირება:	102,261	55,483	38,674
მოგების გადასახადი	78,176	69,353	20,231
ცვეთა და ამორტიზაცია	13,084	3,899	5,169
(შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან			
საკურსო და კონვერტაციის სხვაბა	(583)	(44,354)	(29,709)
სხვა შემოსულობები-ზარალი			
გადახდილი პროცენტი			
წმინდა ფინანსური ხარჯი	11,584	26,585	42,983
მარაგების კლება/(ზრდა)	(83,393)	3,943	(96,150)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა	98,562	(68,348)	(62,388)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების კლება	(46,834)	48,816	19,646
სავაჭრო საგადასახადო ვალდებულებები	(7,933)	10,758	(969)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(39,599)	(4,830)	(139,861)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	781,044	456,727	326,546
გადახდილი პროცენტი	(11,584)	(26,585)	(42,983)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(78,176)	(69,353)	(20,231)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	691,284	360,790	263,332
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	61,695	133,010	119,849
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები			
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	61,695	133,010	119,849
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)			
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(144,275)	(164,888)	(167,207)
გაცემული დივიდენდები	(443,000)	(393,000)	(114,642)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული	(587,275)	(557,888)	(281,849)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	165,704	(64,088)	101,332
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	199,636	267,322	170,956
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(5,280)	(3,599)	(4,965)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	360,060	199,636	267,322

დირექტორი

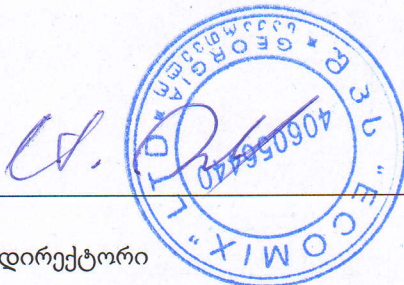
28 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვარი	270,409	1,659,500	1,929,909
წმინდა მოგება		406,075	
სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		406,075	
გაცემული დივიდენდი		(393,000)	
2022 წლის 31 დეკემბერი	270,409	1,672,575	1,942,984
წმინდა მოგება		718,382	-
დივიდენდის გატანა		(443,000)	-
საწესდებო კაპიტალის კლება		-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	270,409	1,947,956	2,218,365



დირექტორი

28 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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:

	2023 წელი	2022 წელი
არმან ჰაკობიანი (სომხეთის რესპუბლიკა)	33.34%	50%
AN0514738, BA2023451, 01291010371		
მიჰრან მეჰრაბიანი (სომხეთის რესპუბლიკა)	33.33%	50%
AN0413024, AV0465417		
ვაჰე ღარიბიან (სომხეთის რესპუბლიკა)	33.33%	
AV0474200		

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.

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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.

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.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.702
ლარი/1 ევრო	<u>2.9753</u>	<u>2.8844</u>

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

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

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.

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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.

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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს და არანაზღაურებადი შეძენის 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
ავეჯი 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

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

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

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 მექანიზმის დიქციის 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.

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

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.

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 გადაწყვეტილებათა დასაყრდნობით. 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.

დივიდენდები

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

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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.

ხარჯები

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

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

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

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 4

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023 ლარი	2022 ლარი
საკონსულტაციო მომსახურება	16,819	17,900
ადმინისტრაციის ხელფასები	632183	653821
ცვეთა	136183	149267
სხვა საერთო ხარჯი	289131	205192
სულ	1,074,316	1,026,180

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 5

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
რეალიზაციის ხელფასები	313,231	326,896
სატრანსპორტო მომს. ხარჯი	188,671	140,405
საწვავი	132,642	192,890
სხვადასხვა	25,529	6,205
სულ	660,073	666,395

სხვა შემოსულობა/ზარალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

შენიშვნა 6

სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	(5,280)	(3,599)
სავაჭრო მოთხოვნები	609	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1,033	7,509
აღებული სესხები	4,221	40,444
სულ	583	44,354

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

შენიშვნა 7

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023 ლარი	2022 ლარი
ფული სალაროში	47,201	50,798
ფული ბანკში	312,859	148,838
სულ	360,060	199,636

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავდა:

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 ლარი	2022 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	498,866	402,005
გადახდილი ავანსები	48,081	41,823
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3,725	3,625
სხვა მოთხოვნები	550,672	447,452
სულ		

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავდა:

შენიშვნა 9

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2023 ლარი	2022 ლარი
ნედლეული და მასალები	369,930	495,911
დაუმთავრებელი წარმოება	79,589	37,002
მზა პროდუქცია		
სულ	449,519	532,912

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ძირითადი საშუალებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა:

	მიწის ნაკვეთები ი	დაუმთავრებელი შენობები	დაუმთავრელი ტაძრები მოწყობილობა	მანქანა-დანადგარები	ავჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული	სხვა	სულ	
თვითღირებულება										
31 დეკემბერი 2022	148,920	-	10,951	782,498	801,677	32,436	213,078	33,200	1,204	2,023,964
შემოსვლა			12,419	2,800	13,633.00	4,714.00	25,367.00			58,933
გადაფასება										-
გასვლა			15,534		7,102.00	750.00				23,386
31 დეკემბერი 2023	148,920	-	7,836	785,298	808,208	36,400	238,445	33,200	1,204	2,059,511
ცვეთა და გაუფასურება										
31 დეკემბერი 2022	-	-		95,678	484,700	26,116	132,885	33,200	570	773,149
პერიოდის ცვეთა				20,296	83,182	2,966	29,500		195.00	136,139
გასვლა					7,620	750				8,370
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	115,974	560,262	28,332	162,385	33,200	765	900,918
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2023	148,920	-	7,836	669,324	247,946	8,068	76,060	-	439	1,158,593

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით, ცვეთის მეთოდი წრფივი

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

არამატერიალური აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავდა:

	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
თვლირებულება			
31 დეკემბერი 2022	529		529
შემოსვლა			-
გადაფასება			-
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2023	486		486
			-
			-
			-
ამორტიზაცია და გაუფასურება			329
-	329		43
ამორტიზაცია	43		-
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2023	- 372	- - - -	372
			-
			-
წმინდა საბალანსო ღირებულება			-
31 დეკემბერი 2023	- 486	- - - -	486

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავდა:

	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	141,979	199,103
გადასახდელი ხელფასები	29,050	25,980
მიღებული ავანსები	13,553	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,053	8,385
სულ	186,635	233,468

საგადასახადო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავდა:

საგადასახადო ვალდებულებები	2023 ლარი	2022 ლარი
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	(4,826)	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	455	22,961
საშემოსავლო გადასახადი	7,777	6,645
დამატებული ღირებულების გადასახადი	40,027	5,712
ქონების გადასახადი	16	-
სოციალური გადასახადი	93	290
სულ	43,542	35,609

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სესხები

გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	სესხის თავდაპირველი ოდენობა	მიმდინარე პერიოდის სესხი	საპროცენტი განაკვეთი	აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	ვალუტა	დეკემბერი 31.2022	დეკემბერი 31.2023
ბანკის სესხი N1			8.00%	22-11-16	22-11-23	აშშ დოლა	37795	9267
ბანკის სესხი N4			8.00%	19-12-19	19-12-24	აშშ დოლა	11522	12474
ბანკის სესხი N5			8.00%	28-02-20	28-02-23	აშშ დოლა	5519	
სულ მიმდინარე სესხები							54,836	21,741
გრძელვადიანი სესხები								
ბანკის სესხი N1	185,000.00		8.00%	22-11-16	22-11-23	აშშ დოლა	9267.98	
ბანკის სესხი N4	55,000.00		8.00%	19-12-19	19-12-24	აშშ დოლა	17053	4579
ბანკის სესხი N5	30,000.00		8.00%	28-02-20	28-02-23	აშშ დოლა	-	
სულ გრძელვადიანი სესხები							26,321	4,579

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;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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.

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

28 სექტემბერი 2024 წელი



აღმასრულებელი დირექტორი

გიორგი დანელია

თბილისი, საქართველო

28 სექტემბერი 2024 წელი