

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2023

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2023

შპს ეკოლ გრუპი

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 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;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
ამონაგები	4	6,853,864	5,656,230
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(5,448,232)	(4,156,419)
საერთო მოგება		1,405,632	1,499,811
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	268,591	168,592
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7	12,472	8,792
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			
საოპერაციო მოგება		1,124,569	1,322,427
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე		1,124,569	1,322,427
მოგების გადასახადი		19,151-	-
წმინდა მოგება		1,105,418	1,322,427
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,105,418	1,322,427

დირექტორი გ.ხურცილავა

20 სექტემბერი 2024 წ.

ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიზნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	210,972	105,838
საინვესტიციო ქონება			-
		210,972	105,838
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	529,281	35,843
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	1,430,424	1,085,864
საგადასახადო აქტივები			
მარაგები	12	2,524,504	2,324,141
		44,84,209	3,445,847
მთლიანი აქტივები		4,695,181	3,551,685
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		3,026,261	1,831,508
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		1,124,569	1,322,427
გადაფასების რეზერვი			
		4,150,830	3,153,936
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		233,607	
ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
		233,607	
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		262,989	396,629
საგადასახადო ვალდებულებები		47,755	1,120
		310,744	397,747
მთლიანი ვალდებულებები		544,351	397,747
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,695,181	3,551,685

დირექტორი გ.ხურცილავა

20 სექტემბერი 2024 წ.
ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
2022 წლის 1 იანვარი			-	1,919,744	835,356
წმინდა მოგება				1,322,427	1,107,917
სხვა სრული შემოსავალი					-
გადაფასების რეზერვი					-
გაცემული დივიდენდი				(88,235)	(23,529)
წინა პერიოდის კორექტირებები					-
2022 წლის 31 დეკემბერი		-	-	3,153,936	1,919,744
წმინდა მოგება				1,124,569	1,322,427
სხვა სრული შემოსავალი					-
პერიოდის სრული შემოსავალი					-
გადაფასების რეზერვი					-
გაცემული დივიდენდი				(127,676)	(88,235)
წინა პერიოდის კორექტირებები					-
2023 წლის 31 დეკემბერი		-	-	4,150,829	3,153,936

დირექტორი გ.ხურცილავა

20 სექტემბერი 2024 წ.
ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:			
წლის მოგება გადასახადებამდე		1,124,569	1,322,427
კორექტირება:			
მოგების გადასახადი			
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	47,968	2,693
მარაგების კლება/(ზრდა)		(200,363)	(566,392)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა		(344,460)	(464,549)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების კლება		146,602	(194,817)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში			99,362
გადახდილი პროცენტი			
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		774,214	99,362
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(153,100)	(2,552)
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები			
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან		(153,100)	(2,552)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		-	
გაცემული დივიდენდები		(127,676)	(88,235)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული		(127,676)	(88,235)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	10	493,439	8,576
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		35,842	27,266
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		529,281	35,842

დირექტორი გ.ხურცილავა

20 სექტემბერი 2024 წ.
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;
2023 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:

	2023	2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2,9753	2.8844

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

3.7 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;
2023 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:

მსს 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;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 ამონაგები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ამონაგები მოიცავდა:

ამონაგები	2023 ლარი	2022 ლარი
შემოსავალი რეალიზიციიდან	(6,826,459)	(5,594,825)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	(27,405)	(61,405)
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა		
სულ	(6,853,864)	(5,656,230)

შენიშვნა 5 რეალიზაციის თვითღირებულება

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის რეალიზაციის თვითღირებულება მოიცავდა:

რეალიზაციის თვითღირებულება	2023 ლარი	2022 ლარი
გაყიდული საქონელის თვითღირებულება	5,448,232	4,156,419
გაყიდული საქონელის უკან დაბრუნება		
სულ	5,448,232	4,156,419

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

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

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023 ლარი	2022 ლარი
შრომის ანაზღაურება	125,839	93,718
საიჯარო ქირა	30,750	30,750
სხვა საერთო ხარჯი	11,909	38,006
ცვეთა და ამორტიზაცია	47,968	2,693
სოციალური დანარიცხები	2,026	1,505
კომპიუტერის ხარჯები	1,446	1,920
საბანკო მომსახურების ხარჯი	31,373	
საპროცენტო ხარჯი	10,105	
კომუნალური ხარჯი	7,175	
სულ	268,591	168,592

შენიშვნა 7 მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

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

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	2023 ლარი	2022 ლარი
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	12,472	8,792
სულ	12,472	8,792

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 9 ძირითადი საშუალებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა:

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონება	სულ
თვიდირებულება				
1 იანვარი 2022	12,092	2,114	109,543	123,748
შემოსვლა		2,552		2552
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2022	12,092	4,666	109,543	126,301
შემოსვლა	12,118	525	140,457	153,100
გადაფასება				-
გასვლა			(10,157)	-
31 დეკემბერი 2023	24,210	5,191	239,843	269,244

	ოფისისაღჭურვი ლობა	ავეჯიდასხვაინვე ნტარი	იჯარითაღებუ ლიქონება	სულ
ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი 2022	7860	72	79836	17768
პერიოდის ცვეთა	1950	422	321	2693
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2022	9810	494	10157	20461
პერიოდის ცვეთა			47,968	
გასვლა			(10,157)	-
31 დეკემბერი 2023	9 810	494	47,968	58,273

წმინდა საბალანსო დირებულება				
1 იანვარი 2022	4,231	2,042	99,707	105,980
31 დეკემბერი 2022	2,282	4,172	99,386	105,838
31 დეკემბერი 2023	14,400	4,697	191,875	210,971

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 10 ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავდა:

ფული და ფულის ექვივალენტები	2022 ლარი	2022 ლარი
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	102,811	28,434
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	426,470	7,408
სულ	529,280	35,843

შენიშვნა 11 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

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

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2023 ლარი	2022 ლარი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,335,594	992,308
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	67,850	67,850
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	26,980	25,706
სულ	1,430,424	1,085,864

შენიშვნა 12 მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მარაგები მოიცავდა:

მარაგები	2023 ლარი	2022 ლარი
საქონელი	2,521,434	2,214,837
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3,069	109,304
სულ	2,524,503	2,324,141

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 შეექმნება 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 წარმოიშობა 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

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია წინა პერიოდის შეცდომებით გამოწვეული კორექტირებები

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

16. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები.

17. სასამართლო დავები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია სასამართლო დავები.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიას არ ქონია ბალანსის შემდგომი მოვლენები.

დირექტორი გ.ხურცილავა

20 სექტემბერი 2024 წ.
ქუთაისი, საქართველო

შპს ეკოლ გრუპი ფინანსური ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი