

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ს თარიღისთვის

		შენიშვნა		31/12/2024	31/12/2023
				ლარი	ლარი
აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	3			3,751,988	3,785,644
არამატერიალური აქტივები				51,483	55,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები				3,803,471	3,841,601
სასაქონლო მარაგები	4			1,693,543	1,929,641
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5			843,900	549,111
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები				73,415	54,920
სულ მოკლევადიანი აქტივები				2,610,857	2,533,672
სულ აქტივები				6,414,328	6,375,273
ვალდებულებები					
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6			265,781	282,689
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7			349,555	285,899
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები				615,336	568,588
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8			2,641,317	2,788,586
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				2,641,317	2,788,586
სულ ვალდებულებები				3,256,653	3,357,174
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი				295,050	328,719
გაუნაწილებელი მოგება				2,862,626	2,689,380
კაპიტალის სხვა კომპონენტები				-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი				3,157,675	3,018,099
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				6,414,328	6,375,273

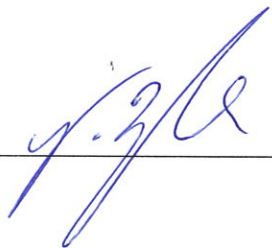
შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ს თარიღისთვის

		შენიშვნა 31/12/2024 31/12/2023	
		ლარი	ლარი
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3,751,988	3,785,644
არამატერიალური აქტივები		51,483	55,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,803,471	3,841,601
სასაქონლო მარაგები	4	1,693,543	1,929,641
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	843,900	549,111
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		73,415	54,920
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,610,857	2,533,672
სულ აქტივები		6,414,328	6,375,273
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	265,781	282,689
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7	349,555	285,899
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		615,336	568,588
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	2,641,317	2,788,586
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,641,317	2,788,586
სულ ვალდებულებები		3,256,653	3,357,174
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		295,050	328,719
გაუნაწილებელი მოგება		2,862,626	2,689,380
კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,157,675	3,018,099
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,414,328	6,375,273

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი



შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი
ამონაგები	9	4,415,798	3,662,311
ამონაგების თვითღირებულება	10	(2,670,613)	(2,194,296)
საერთო მოგება		1,745,185	1,468,015
ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(1,188,260)	(950,610)
ფინანსური ხარჯი		(413,275)	(146,586)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	12	29,596	447,264
მოგება დაბეგვრამდე		173,246	818,083
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		173,246	818,083

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი
ამონაგები	9	4,415,798	3,662,311
ამონაგების თვითღირებულება	10	(2,670,613)	(2,194,296)
საერთო მოგება		1,745,185	1,468,015
ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(1,188,260)	(950,610)
ფინანსური ხარჯი		(413,275)	(146,586)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	12	29,596	447,264
მოგება დაბეგვრამდე		173,246	818,083
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		173,246	818,083

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი



შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	სულ საკუთარი კაპიტალი ლარი
ნაშთი - 01.01.2023	226,419	1,871,297	2,097,716
პერიოდის მოგება	-	818,083	818,083
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	102,300	-	102,300
ნაშთი - 31.12.2023	328,719	2,689,380	3,018,099
პერიოდის მოგება	-	173,246	173,246
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(33,669)	-	(33,669)
ნაშთი - 31.12.2024	295,050	2,862,626	3,157,675

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	სულ საკუთარი კაპიტალი ლარი
ნაშთი - 01.01.2023	226,419	1,871,297	2,097,716
პერიოდის მოგება	-	818,083	818,083
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	102,300	-	102,300
ნაშთი - 31.12.2023	328,719	2,689,380	3,018,099
პერიოდის მოგება	-	173,246	173,246
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(33,669)	-	(33,669)
ნაშთი - 31.12.2024	295,050	2,862,626	3,157,675

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 24/07/2014). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, უშანგი ჩხეიძის ქ., N 20.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტომობილის სარეცხი საშუალებების წარმოება და რეალიზაცია. ასევე, კომპანია გასწევს მომსახურებას საკუთრებაში არსებული ავტოსამრეცხაოების მეშვეობით.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის კომპანიის მეწილეები არიან:

არტურ ხაჩატრიან - 50%
ალექსანდრე მეტრეველი - 25%
მიხეილ გოგბერაშვილი - 25%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31/12/2024	31/12/2023
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება ადებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

გაყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, რომელშიც აღიარდება შესაბამისი რეალიზაცია. მარაგების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება პერიოდული აღრიცხვის მეთოდი.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

შენობები 70 წელი

ნაგებობები 25 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 8-15 წელი

მანქანა-დანადგარები 3-15 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

სხვა ძირითადი საშუალებები 3-10 წელი

3. ძირითადი საშუალებები:

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშალებები
პერიოდი 01/01/2023	108,500	1,435,918	532,598	21,904	123,647	40,538	40,611
შემოსვლა	-	-	2,768,487	3,533	142,428	57,349	16,847
ცვეთა	-	-	(23,232)	(2,097)	(25,158)	(8,788)	(4,783)
ჩამოწერა/გასვლა	-	(1,435,918)	-	-	-	(6,742)	-
პერიოდი 31/12/2023	108,500	-	3,277,854	23,340	240,917	82,358	52,675
პერიოდი 01/01/2024	108,500	-	3,277,854	23,340	240,917	82,358	52,675
შემოსვლა	-	-	3,264	39,319	24,954	39,317	998
ცვეთა	-	-	(69,169)	(2,860)	(32,042)	(12,944)	(5,189)
ჩამოწერა	-	-	-	-	(18,196)	(1,107)	-
პერიოდი 31/12/2024	108,500	-	3,211,949	59,799	215,632	107,623	48,485

4. სასაქონლო მარაგები:

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მზა პროდუქცია	1,046,836	1,225,459
ნედლეული და მასალები	613,903	670,948
სხვა დამხმარე სასაქონლო მარაგები	32,803	33,235
სულ	1,693,543	1,929,641

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	455,154	253,175
გადახდილი ავანსები	374,146	291,266
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	14,600	4,671
სულ	843,900	549,111

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	196,862	172,207
გადასახდელი ხელფასები	9,133	-
საგადასახადო ვალდებულებები	1,381	7,940
მიღებული ავანსები	56,684	100,394
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,722	2,148
სულ	265,781	282,689

7. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები:

	2024 ლარი	2023 ლარი
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები ეროვნულ ვალუტაში	227,629	194,458
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები უცხოურ ვალუტაში	121,925	91,441
სულ	349,555	285,899

8. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები:

	2024 ლარი	2023 ლარი
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები ეროვნულ ვალუტაში	2,399,876	2,630,023
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები უცხოურ ვალუტაში	241,441	158,564
სულ	2,641,317	2,788,587

9. ამონაგები:

	2024 ლარი	2023 ლარი
ამონაგები საქონლის რელიზიდან	4,237,803	3,522,101
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	177,995	140,210
სულ	4,415,798	3,662,311

10. თვითღირებულება:

	2024 ლარი	2023 ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,403,406)	(2,049,473)
მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ხარჯი	(267,208)	56,251
სულ	(2,670,613)	(1,993,222)

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2024 ლარი	2023 ლარი
შრომის ანაზღაურება	(689,358)	(468,383)
ტრანსპორტირების და საწვავის ხარჯი	(53,466)	(56,251)
რეკლამის ხარჯი	(72,250)	(65,483)
კომუნალური ხარჯი	(131,636)	(101,053)
საპენსიო ხარჯი	(11,130)	(13,394)
იჯარის ხარჯი	(63,076)	(51,848)
დაზღვევის ხარჯი	(5,219)	(10,075)
საკონსულტაციო ხარჯი	(6,180)	(32,828)
საგადასახადო ხარჯი	(1,913)	(30,116)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(15,768)	(11,814)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(14,025)	(20,119)
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(4,857)	(5,106)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	(21,213)	(20,158)
კომუნიკაციის ხარჯები	(22,766)	(13,533)
რემონტის ხარჯი	(3,506)	(1,680)
სამეურნეო ხარჯი	(19,222)	(22,410)
მივლინების ხარჯი	(1,835)	(150)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(50,841)	(26,211)
სულ	(1,188,260)	(950,610)

12. არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი):

	2024 ლარი	2023 ლარი
სავალუტე გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი/(ხარჯი)	(17,048)	(7,213)
შემოსავალი სუბსიდიიდან	88,372	564,859
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(41,729)	(110,383)
სულ	29,595	447,263

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2025 წლის 24 სექტემბერს.

12. არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი):

	2024 ლარი	2023 ლარი
სავალუტე გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი/(ხარჯი)	(17,048)	(7,213)
შემოსავალი სუბსიდიიდან	88,372	564,859
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(41,729)	(110,383)
სულ	29,595	447,263

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 24 სექტემბერს.

შპს „ეკოკემიკა სერვის ჯგუფი“
დირექტორი: ალექსანდრე მეტრეველი

