

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2024

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2024

შპს ECOMIX

ს/კ 406056440

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სარჩევი	
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ..	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 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	9
სავაჭრო მოთხოვნები	9
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
ძირითადი საშუალებები	10
არამატერიალური აქტივები	10
მოგების გადასახადი	11
სავაჭრო ვალდებულებები	11
იჯარა	11
საწესდებო კაპიტალი	11
დივიდენდები	12
შემოსავალი	12
ხარჯები	12
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
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	19
სესხები	19
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	20
სასამართლო დავები	20

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები		2024 წელი ლარი	2023 წელი ლარი
ამონაგები		6,025,216	5,869,721
რეალიზაციის თვითღირებულება		(3,586,666)	(3,325,385)
საერთო მოგება		2,438,550	2,544,336
სხვა შემოსავლები		15,381	15,543
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	1	(784,216)	(1,074,316)
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	2	(758,611)	(660,073)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	3	25,871	583
სხვა ხარჯები		(38,170)	(17,932)
საოპერაციო მოგება		898,807	808,142
ფინანსური ხარჯი		(82,904)	(11,584)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(82,904)	(11,584)
მოგება დაბეგვრამდე		815,903	796,558
მოგების გადასახადი		(116,348)	(78,176)
წმინდა მოგება		699,555	718,382
მთლიანი სრული შემოსავალი		699,555	718,382



დირექტორი

30 სექტემბერი, 2025
თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები	2024 წელი ლარი	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 7	3,423,153	1,158,593	1,250,815
არამატერიალური აქტივები 8	444	487	530
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	-	-	-
	3,423,596	1,159,080	1,251,345
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები 4	149,342	360,060	199,636
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 5	500,140	550,672	447,452
მარაგები 6	665,349	449,519	532,912
	1,314,831	1,360,250	1,180,000
მთლიანი აქტივები	4,738,427	2,519,330	2,431,345
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,987,740	1,947,957	1,672,575
გადაფასების რეზერვი	270,409	270,409	270,409
	2,258,149	2,218,367	1,942,984
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები 11			
გრძელვადიანი სესხები	1,941,189	12,314	71,119
ანარიცხები	-	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-	-
	1,941,189	12,314	71,119
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები 11	267,763	58,473	148,165
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 9	229,343	186,635	233,468
საგადასახადო ვალდებულებები 10	41,983	43,542	35,609
	539,090	288,649	417,242
მთლიანი ვალდებულებები	2,480,278	300,963	488,361
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,738,427	2,519,330	2,431,345



დირექტორი

30 სექტემბერი, 2025

თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები	2024 წელი ლარი	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:			
წლის მოგება გადასახადებამდე	699,555	718,382	406,075
კორექტირება:	306,900	102,261	55,483
მოგების გადასახადი	116,348	78,176	69,353
ცვეთა და ამორტიზაცია	127,992	13,084	3,899
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	10,273		
(შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(4,746)		
საჯერსო და კონვერტაციის სხვაბა	(25,871)	(583)	(44,354)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	82,904	11,584	26,585
დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი			
მარიგების კლება/(ზრდა)	(213,585)	(83,393)	3,943
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	43,551	98,562	(68,348)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	39,125	(46,834)	48,816
სავაჭრო საგადასახადო ვალდებულებები	(1,559)	(7,933)	10,758
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(132,468)	(39,599)	(4,830)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	873,987	781,044	456,727
გადახდილი პროცენტი	(82,904)	(11,584)	(26,585)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(116,348)	(78,176)	(69,353)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	674,735	691,284	360,790
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	(2,397,298)	61,695	133,010
არამატერიალური აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები			
ძირითადი საშუალებების რეალოზაციიდან მიღებული თანხები	4,746		
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,392,552)	61,695	133,010
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)			
სესხების მიღება	2,332,980		
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(148,195)	(144,275)	(164,888)
გაცემული დივიდენდები	(659,305)	(443,000)	(393,000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ნაღდი ფული	1,525,480	(587,275)	(557,888)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(192,337)	165,704	(64,088)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	360,060	199,636	267,322
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილებ	(18,380)	(5,280)	(3,599)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	149,342	360,060	199,636

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2025

თბილისი, საქართველო

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 01 იანვარი	270,409	1,672,575	1,942,984
წმინდა მოგება		718,382	
სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		718,382	718,382
გაცემული დივიდენდი		(443,000)	
2023 წლის 31 დეკემბერი	270,409	1,947,957	2,218,366
წმინდა მოგება		699,555	
სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		699,555	699,555
დივიდენდის გატანა		(659,305)	(659,305)
შეცდომების შესწორება		(467)	(467)
საწესდებო კაპიტალის კლება			
2024 წლის 31 დეკემბერი	270,409	1,987,739	2,258,149

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 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:

	2024 წელი	2023 წელი
არმან ჰაკობიანი (სომხეთის რესპუბლიკა)	33.34%	33.34%
AN0514738, BA2023451, 01291010371		
მიჰრან მეჰრაბიანი (სომხეთის რესპუბლიკა)	33.33%	33.34%
AN0413024, AV0465417		
ვაჰე ღარიბიან (სომხეთის რესპუბლიკა)	33.33%	33.34%
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;
2024 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:

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

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;
2024 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 ღირებულებების 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;
2024 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 შეძენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა 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 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 დასაბეგრო 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;
2024 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. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო 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 დასაბუთებით. 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. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 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, ცვეთის და წყლის ხარჯს.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 1

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024 ლარი	2023 ლარი
საკონსულტაციო მომსახურება	(19,054)	(16,819)
ადმინისტრაციის ხელფასები	(452,275)	(632,183)
ცვეთა	(57,579)	(136,183)
სხვა საერთო ხარჯი	(255,308)	(289,131)
სულ	(784,216)	(1,074,316)

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

შენიშვნა 2

მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
რელიზაციის ხელფასები	(413,664)	(313,231)
სატრანსპორტო მომს. ხარჯი	(193,627)	(188,671)
საწვავი	(139,977)	(132,642)
სხვადასხვა	(11,343)	(25,529)
სულ	(758,611)	(660,073)

სხვა შემოსულობა/ზარალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

შენიშვნა 3

სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	(18,380)	(5,280)
საეაჭრო მოთხოვნები	3,292	609
საეაჭრო ვალდებულებები	(3,583)	1,033
ადებული სესხები	44,542	4,221
სულ	25,871	583

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2024 ლარი	2023 ლარი
ფული სალაროში	27,787	47,201
ფული ბანკში	121,555	312,859
სულ	149,342	360,060

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავდა:

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2024 ლარი	2023 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	471,654	498,866
გადახდილი ავანსები	23,565	48,081
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
სხვა მოთხოვნები	4,921	3,725
სულ	500,140	550,672

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავდა:

შენიშვნა 6 .

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ნედლეული და მასალები	558,362	369,930
დაუმთავრებელი წარმოება	18,706	
მზა პროდუქცია	66,338	79,589
სხვა	21,942	
სულ	665,349	449,519

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ძირითადი საშუალებები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა:

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 7

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნა 7 მშენებლობები	დაუმთავრებელი შენიშვნა 7 მოწყობილობა	შენიშვნა 7 შენიშვნა 7	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული	სხვა	სულ
თვითღირებულება										
31 დეკემბერი 2023	148,920	-	7,837	785,299	808,207	36,400	238,445	33,200	1,204	2,059,512
შემოსვლა	2,316,059	9,158	17,426	9,158	17,402.07	7,426.75	43,499.71	-	-	2,420,129
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	9,158	18,279	-	342.70	296.61	7,576.56	-	-	35,653
31 დეკემბერი 2024	2,464,979	-	6,984	794,457	825,266	43,530	274,368	33,200	1,204	4,443,988
ცვეთა და გაუფასურება										
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	115,974	560,261	28,333	162,386	33,200	764	900,918
პერიოდის ცვეთა	-	-	-	20,023	73,577	2,966	31,249	-	134.57	127,949
გასვლა	-	-	-	-	343	113	7,577	-	-	8,032
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	135,998	633,495	31,185	186,059	33,200	899	1,020,836
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2024	2,464,979	-	6,984	658,459	191,771	12,344	88,309	-	306	3,423,153

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით, ცვეთის მეთოდი წრფივი

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

არამატერიალური აქტივები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავდა:

არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 8

	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
თვლირებულება			
31 დეკემბერი 2023	486		486
შემოსვლა			-
გადაფასება			-
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2024	443		443
			-
			-
ამორტიზაცია და გაუფასურება			
			-
ამორტიზაცია	43		43
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2024	43	-	43
			-
			-
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2024	443	-	443

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავდა:

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	169,933	141,979
გადასახდელი ხელფასები	34,930	29,050
მიღებული ავანსები	23,133	13,553
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,347	2,053
სულ	229,343	186,635

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საგადასახადო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავდა:

შენიშვნა 10

საგადასახადო ვალდებულებები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	20,748	(4,826)
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	(15,956)	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	(566)	455
საშემოსავლო გადასახადი	(9,069)	7,777
დამატებული ღირებულების გადასახადი	(25,709)	40,027
ქონების გადასახადი	(10,508)	16
სოციალური გადასახადი	(923)	93
სულ	(41,983)	43,542

სესხები

სესხი

შენიშვნა 11

გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	სესხის თავდაპირველი ოდენობა	მიმდინარე პერიოდის სესხი	საპროცენტო განაკვეთი ი %	აღების თარიღი	დაფარვის ს თარიღი	ვალუტა	დეკემბერი 31.2023	დეკემბერი 31.2024
ბანკის სესხი N C6			6.00%	20-05-24	20-05-36	ევრო	0	267,763.06
სულ მიმდინარე სესხები							0	267,763
გრძელვადიანი სესხები								
ბანკის სესხი N C6	780,000.00		6.00%	20-05-24	20-05-36	ევრო	0	1,941,188.53
სულ გრძელვადიანი სესხები							0	1,941,189

კომპანიამ 20.05.24 წელს აიღო სესხი
კრედიტის მიზნობრიობა: მიწის შესყიდვა

შპს ECOMIX ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2024 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

30 სექტემბერი 2025 წელი

აღმასრულებელი დირექტორი

გიორგი დანელია

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი 2025 წელი