

შ.პ ს. „ესბისი გლობალ“,

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	144494	197534	3816
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2252601	1318226	101318
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		915791	734762	323758
სულ მიმდინარე აქტივები		3312886	2250522	428892
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	3	8347	7138	13683
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8347	7138	13683
სულ აქტივები		3321233	2257660	442575
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	298729	924726	230915
სხვა ვალდებულებები			11586	
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		298729	936312	230915
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		298729	936312	230915
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		30000	30000	30000
გაუნაწილებელი მოგება		2992504	1291348	181660
სულ საკუთარი კაპიტალი		3022504	1321348	211660
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3321233	2257660	442575



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	3817632	2244584
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(1679535)	(1071231)
საერთო მოგება		2138097	1173353
სხვა შემოსავალი		5779	(0)
კომერციული დანახარჯები		(0)	(0)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(11054)	(0)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(99220)	(69335)
საოპერაციო მოგება		2033602	1104018
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	42435	36602
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(129081)	(30932)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		1946956	1109688
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1946956	1109688
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1321348	211660
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(245800)	(0)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(0)	(0)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3022504	1321348



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2972474	860496
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		(-)	(-)
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(2630737)	(607793)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(-)	(-)
დღგ და სხვა გადასახადები		(-)	(-)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(144813)	(66513)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		196924	186190
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი		(245800)	(-)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(245800)	(-)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(4164)	7528
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		(53040)	193718



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	30000		181660	211660
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1109688
გაცემული დივიდენდი				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	30000		1291348	1321348
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1946956
გაცემული დივიდენდი				(245800)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	30000		2992504	3022504



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ესბისი გლობალ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 23 მაისს. ს.ნ 405208671 .

კომპანიის დამფუძნებელი ილგარ მამმადოვ, აზერბაიჯანი C00687133

კომპანიის დირექტორი: ილგარ მამმადოვ, აზერბაიჯანი C00687133

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N 264 (თბილისის ტექნოლოგიური პარკის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 30 000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2021 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში	849	760
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	143645	196774
სულ ფულადი სახსრები	144494	197534

კომპანია ფლობს ანგარიშებს სს თი ბი სი ბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო), არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1963257	1226524
მოთხოვნები პერსონალთან	922	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	288422	91702
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	2252601	1318226

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია).

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
არამატერიალური აქტივები	8347	7138
სულ არამატერიალური აქტივები	8347	7138

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები შენიშვნა 4

დასახელება	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულება	298729	924726
სულ სავაჭრო ვალდებულება	298729	924726

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები შენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	3817632	2244584
ამონაგები სულ	3817632	2244584

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	1679535	1071231
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	1679535	1071231

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
ბანკის საკომისიო	12033	1882
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	48406	48072
სხვა	27469	600
ცვეთა და ამორტიზაცია	11312	18781
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	99220	69335

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავლები	42435	36602
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	42435	36602

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.5 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2021	2020
არასაოპერაციო ხარჯები	129081	30932
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	129081	30932

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 29 ივნისი.

შპს ესბისი გლობალ -ის

დირექტორი :

ილგარ მამზადოვი

