

შ.პ ს. „ესბისი გლობალ„

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა  
2022 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 | 7-11 |
|   |                                                      |      |

| ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)       |          |                |                |                |
|--------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|                                                        | შენიშვნა | 2022           | 2021           | 2020           |
| <b>აქტივები:</b>                                       |          |                |                |                |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                              |          |                |                |                |
| ფულადი სახსრები                                        | 1        | 159363         | 144494         | 197534         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                             | 2        | 2243624        | 2252601        | 1318226        |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                         |          | 1988017        | 915791         | 734762         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                          |          | <b>4391004</b> | <b>3312886</b> | <b>2250522</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                           |          |                |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                                   |          |                |                |                |
| არამატერიალური აქტივები                                |          | 0              | 8347           | 7138           |
| საგადასახადო აქტივი                                    |          |                |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                       |          |                | 8347           | 7138           |
| <b>სულ აქტივები</b>                                    |          | <b>4391004</b> | <b>3321233</b> | <b>2257660</b> |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:</b>             |          |                |                |                |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                      |          |                |                |                |
| ბანკის ოვერდრაფტი                                      |          |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                  | 3        | 1090840        | 298729         | 924726         |
| სხვა ვალდებულებები                                     |          |                |                | 11586          |
| გადასახდელი პროცენტები                                 |          |                |                |                |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება                     |          | 441            |                |                |
| ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის                 |          |                |                |                |
| დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი |          |                |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი       |          |                |                |                |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                  |          | <b>1091281</b> | <b>298729</b>  | <b>936312</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                      |          |                |                |                |
| ბანკის სესხი                                           |          |                |                |                |
| მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები   |          |                |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებები                         |          |                |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                  |          |                |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                               |          | <b>1091281</b> | <b>298729</b>  | <b>936312</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                               |          |                |                |                |
| სააქციო კაპიტალი                                       |          |                |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                                     |          | 30000          | 30000          | 30000          |
| გაუნაწილებელი მოგება                                   |          | 3269723        | 2992504        | 1291348        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                           |          | <b>3299723</b> | <b>3022504</b> | <b>1321348</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>          |          | <b>4391004</b> | <b>3321233</b> | <b>2257660</b> |

**შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

**(ლარი)**

|                                                        | შენიშვნები | საანგარიშო<br>პერიოდი<br>2022 წელი | საანგარიშო<br>პერიოდი<br>2021 წელი |
|--------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ამონაგები                                              | 1          | 2983190                            | 3817632                            |
| რეალიზებული პროდუქციის/<br>მომსახურების თვითღირებულება | 2          | (1603943)                          | (1679535)                          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                   |            | <b>1379247</b>                     | <b>2138097</b>                     |
| სხვა შემოსავალი                                        |            | <b>1060</b>                        | <b>5779</b>                        |
| კომერციული დანახარჯები                                 |            | <b>(0)</b>                         | <b>(0)</b>                         |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                                |            | (42899)                            | (11054)                            |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                | 3          | (67165)                            | (99220)                            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                               |            | <b>1270243</b>                     | <b>2033602</b>                     |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                               | 4          | 49856                              | 42435                              |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                  | 5          | (246071)                           | (129081)                           |
| ფინანსური შემოსავალი                                   |            | (0)                                | (0)                                |
| ფინანსური ხარჯი                                        |            | (0)                                | (0)                                |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                              |            | <b>1074028</b>                     | <b>1946956</b>                     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                              |            | (0)                                | (0)                                |
| <b>მიმდინარე წლის წმინდა მოგება</b>                    |            | <b>1074028</b>                     | <b>1946956</b>                     |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის<br>დასაწყისში                |            | <b>3022504</b>                     | 1321348                            |
| მოგების განაწილება დივიდენდის სახით                    |            | (796731)                           | (245800)                           |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ<br>მოგებაში               |            | (78)                               | <b>(0)</b>                         |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>                 |            | <b>3299723</b>                     | <b>3022504</b>                     |

| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)                                                  |              |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                      | შენი<br>შვნა | 2022            | 2021            |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                                     |              |                 |                 |
| მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები                                          |              | 3487392         | 2972474         |
| სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი                                                  |              | (-)             | (-)             |
| შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                         |              | (2371535)       | (2630737)       |
| თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები                         |              | (-)             | (-)             |
| დღგ და სხვა გადასახადები                                                             |              | (1324)          | (-)             |
| სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები                                                    |              | (285997)        | (144813)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                               |              | <b>828536</b>   | <b>196924</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                                   |              |                 |                 |
| მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები                          |              |                 |                 |
| მანქანადანადგარების შეძენა                                                           |              | (-)             | (-)             |
| საოფისე ფართის შეძენა                                                                |              |                 |                 |
| სესხის დაბრუნება                                                                     |              |                 |                 |
| სესხის გაცემა                                                                        |              | (-)             | (-)             |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები</b>                 |              | <b>(-)</b>      | <b>(-)</b>      |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                                      |              |                 |                 |
| ნასესხები სახსრების მიღება                                                           |              |                 |                 |
| ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა                             |              | (-)             | (-)             |
| ნასესხები სახსრების გადახდა                                                          |              | (-)             | (-)             |
| გაცემული დივიდენდი                                                                   |              | (796731)        | (245800)        |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                    |              | <b>(796731)</b> | <b>(245800)</b> |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან                                                    |              | (16936)         | (4164)          |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)</b> |              | <b>14869</b>    | <b>(53040)</b>  |
|                                                                                      |              |                 |                 |

| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)       |                       |                                       |                          |          |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------|
|                                                | საწესდებო<br>კაპიტალი | დამატებითი<br>შენატანები<br>კაპიტალში | გაუნაწილებ<br>ელი მოგება | სულ      |
| <b>2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>        | 30000                 |                                       | 1291348                  | 1321348  |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                  |                       |                                       |                          | 1946956  |
| გაცემული დივიდენდი                             |                       |                                       |                          | (245800) |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ<br>მოგებაში       |                       |                                       |                          |          |
| <b>2021 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | 30000                 |                                       | 2992504                  | 3022504  |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                  |                       |                                       |                          | 1074028  |
| გაცემული დივიდენდი                             |                       |                                       |                          | (796731) |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ<br>მოგებაში       |                       |                                       |                          | (78)     |
| <b>2022 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | 30000                 |                                       | 3269723                  | 3299723  |

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, 2022 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 2022 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“. დაბეგრის 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                   | 2022          | 2021          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| ნაღდი ფული საღაროში          | 0             | 849           |
| ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ | 159363        | 143645        |
| სულ ფულადი სახსრები          | <b>159363</b> | <b>144494</b> |

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                            | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.            | 1464157        | 1963257        |
| მოთხოვნები პერსონალთან                | 0              | 922            |
| მომწ. გადახდილი ავანსები.             | 779467         | 288422         |
| სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები. | <b>2243624</b> | <b>2252601</b> |

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

### 3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

| დასახელება                     | 2023           | 2021          |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| სავაჭრო ვალდებულება            | 1090840        | 298729        |
| <b>სულ სავაჭრო ვალდებულება</b> | <b>1090840</b> | <b>298729</b> |

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                     | 2022           | 2021           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები | 2983190        | 3817632        |
| <b>ამონაგები სულ</b>           | <b>2983190</b> | <b>3817632</b> |

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

### 3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

| დასახელება                                 | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება            | 1603943        | 1679535        |
| <b>სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება</b> | <b>1603943</b> | <b>1679535</b> |

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

### 3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

| დასახელება                           | 2022         | 2021         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| ბანკის საკომისიო                     | 24173        | 12033        |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები | 26683        | 48406        |
| სხვა                                 | 16309        | 27469        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                 | 0            | 11312        |
| <b>სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები</b>   | <b>67165</b> | <b>99220</b> |

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

### 3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

| დასახელება                           | 2022         | 2021         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| არასაოპერაციო შემოსავლები            | 49856        | 42435        |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები</b> | <b>49856</b> | <b>42435</b> |

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

### 3.2.5 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

| დასახელება                       | 2022          | 2021          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| არასაოპერაციო ხარჯები            | 246071        | 129081        |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები</b> | <b>246071</b> | <b>129081</b> |

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

შპს ესბისი გლობალ -ის

დირექტორი :

ილგარ მამაძოვი

