

შ.პ ს. „სამა ჰოლდინგი„

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
აქტივები:		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	1	681839
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	6955220
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1175886
სულ მიმდინარე აქტივები		8812945
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		
არამატერიალური აქტივები		
საგადასახადო აქტივი		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები		8812945
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ბანკის ოვერდრაფტი		
სავაჭრო ვალდებულებები	3	3950426
სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტები		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		487
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის		
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3950913
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი		
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		3950913
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		4862032
სულ საკუთარი კაპიტალი		4862032
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		8812945

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	11259933
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(6197435)
საერთო მოგება		5062498
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები		(46769)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება		5015729
არასაოპერაციო შემოსავალი	3	418558
არასაოპერაციო ხარჯები	4	(572255)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
მოგება დაბეგვრამდე		4862032
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		4862032

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)		
	შენიშვნა	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3858636
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(3084550)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები		
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(83031)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		691055
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		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(9216)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		681839

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2022 წლის 23 თებერვლის მდგომარეობით				0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				4862032
გაცემული დივიდენდი				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			4862032	4862032

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „სამა ჰოლდინგი“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2023 წლის 23 თებერვალს. ს.ნ 400327008 .

კომპანიის დამფუძნებელი: მურად ახმედოვ, რუსეთის ფედერაცია 72 6062479

კომპანიის დირექტორი: მურად ახმედოვ, რუსეთის ფედერაცია 72 6062479

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

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 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 სტანდარტს იყენებს დაფუძნების დღიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

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

2.6 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.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

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

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

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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

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

2.14 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.

2.15 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
ნაღდი ფული საღარიბოში	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	681839
სულ ფულადი სახსრები	681839

კომპანიას ამჟამად საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს იშ ბანკ-ში და სს ტერა ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	6862364
მოთხოვნები პერსონალთან	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	92856
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	6955220

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

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები შენიშვნა 3

დასახელება	2022
სავაჭრო ვალდებულება	3950426
სულ სავაჭრო ვალდებულება	3950426

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
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	11259933
ამონაგები სულ	11259933

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2022
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	6197435
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	6197435

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022
არასაოპერაციო შემოსავლები	418558
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	418558

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	572255
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	572255

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს სამა ჰოლდინგ-ის

დირექტორი :

მურად ახმედოვ

3.2.3 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022
არასაოპერაციო შემოსავლები	418558
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	418558

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	572255
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	572255

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს სამა ჰოლდინგ-ის

დირექტორი :

მურად ახმედოვ

