

შ.პ ს. „სამა ჰოლდინგი„

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2023 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	2023	2022
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	793	681839
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	18536666	6955220
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		721705	1175886
სულ მიმდინარე აქტივები		19259164	8812945
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		662	
არამატერიალური აქტივები		1765	
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2427	
სულ აქტივები		19261591	8812945
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	3	5548199	3950426
სხვა ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		25	487
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5548224	3950913
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი			
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		5548224	3950913
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		13713367	4862032
სულ საკუთარი კაპიტალი		19261591	4862032
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			8812945

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	23749698	11259933
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(14955523)	(6197435)
საერთო მოგება		8794175	5062498
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები		(92497)	(46769)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		8701678	5015729
არასაოპერაციო შემოსავალი	3	272708	418558
არასაოპერაციო ხარჯები	4	(84051)	(572255)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		8890335	4862032
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		8890335	4862032
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		4862032	0
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(39000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		13713367	4862032

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)		
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	12809289	3858636
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(13137039)	(3084550)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები	(492)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(286532)	(83031)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(614774)	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	(39000)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(27272)	(9216)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(681046)	681839

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2022 წლის 23 თებერვალი მდგომარეობით	0		0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				4862032
გაცემული დივიდენდი				0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		4862032	4862032
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				8890335
გაცემული დივიდენდი				(39000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				–
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		13713367	13713367

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 2022 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, 2023 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 2023 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	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	793	681839
სულ ფულადი სახსრები	793	681839

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023	2022
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	18017180	6862364
მოთხოვნები პერსონალთან		0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	519486	92856
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	18536666	6955220

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

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება	5548199	3950426
სულ სავაჭრო ვალდებულება	5548199	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	2023	2022
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	23749698	11259933
ამონაგები სულ	23749698	11259933

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2023	2022
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	14955523	6197435
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	14955523	6197435

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო შემოსავლები	272708	418558
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	272708	418558

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	84051	572255
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	84051	572255

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს სამა ჰოლდინგ-ის

დირექტორი :

მურად ახმედოვ

3.2.3 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო შემოსავლები	272708	418558
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	272708	418558

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	84051	572255
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	84051	572255

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

შპს სამა ჰოლდინგ-ის

დირექტორი :

მურად ახმედოვ

