

შ.პ ს. „ესბისი გლობალ„

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	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	6459	159363	144494
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1435977	2243624	2252601
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1395746	1988017	915791
სულ მიმდინარე აქტივები		2838182	4391004	3312886
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები		5937	0	8347
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები				8347
სულ აქტივები		2844119	4391004	3321233
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	660090	1090840	298729
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	441	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		660090	1091281	298729
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		660090	1091281	298729
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		30000	30000	30000
გაუნაწილებელი მოგება		2154029	3269723	2992504
სულ საკუთარი კაპიტალი		2184029	3299723	3022504
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2844119	4391004	3321233

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	1938547	2983190
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(1367345)	(1603943)
საერთო მოგება		571202	1379247
სხვა შემოსავალი		0	1060
კომერციული დანახარჯები		(0)	(0)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(47756)	(42899)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(54281)	(67165)
საოპერაციო მოგება		469165	1270243
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	31507	49856
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(61446)	(246071)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		439226	1074028
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		439226	1074028
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3299723	3022504
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1662266)	(796731)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		107346	(78)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2184029	3299723

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2846920	3487392
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		(-)	(-)
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(1273247)	(2371535)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(-)	(-)
დღგ და სხვა გადასახადები		(1795)	(1324)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(51297)	(285997)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1520581	828536
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		(1662266)	(796731)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1662266)	(796731)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(11219)	(16936)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		(152904)	14869

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)					
	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		30000		2992504	3022504
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					1074028
გაცემული დივიდენდი					(796731)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					(78)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		30000		3269723	3299723
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					439226
გაცემული დივიდენდი					(1662266)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1				107346
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		30000		2154029	2184029

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, 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 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 2023 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	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	6459	159363
სულ ფულადი სახსრები	6459	159363

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	2023	2022
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	863251	1464157
მოთხოვნები პერსონალთან	3637	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	569089	779467
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1435977	2243624

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან(ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და მომწოდებლებზე წინასწარ ფარმაცევტული პროდუქციის დამზადებისთვის გადახდილი ავანსებისგან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება	660090	1090840
სულ სავაჭრო ვალდებულება	660090	1090840

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
ამონაგები სულ	2983190	3817632

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
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	1603943	1679535

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
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	67165	99220

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავლები	49856	42435
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	49856	42435

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	107346	78
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	107346	78

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს ესბისი გლობალ -ის

დირექტორი :

ილგარ მამმადოვი

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
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	67165	99220

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავლები	49856	42435
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	49856	42435

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	107346	78
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	107346	78

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს ესბისი გლობალ -ის

დირექტორი :

ილგარ მამმადოვი

